

JAARVERSLAG 2014

Onderwijsstichting Esprit

Onderwijsstichting Esprit
Prinses Irenestraat 59
1077 WV Amsterdam
22 mei 2015

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
1. Bestuursverslag	5
1.1. Missie, visie en integriteit.....	5
1.2. Organigram.....	7
1.3. Verbonden partijen	7
1.4. Governance	8
1.5. Verslag van de Raad van Toezicht.....	8
1.6. Activiteiten en samenwerkingsverbanden gedurende het verslagjaar ...	13
1.6.1. Internationalisering.....	13
1.6.2. Samenwerkingsverbanden	13
1.6.3. Interne bezwaarzaken (1) – externe beroepszaken (2) – klachten (3) ingediend bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs (LKC) 2014	14
1.6.4. Overige.....	15
1.7. Verslag regeling kwaliteit voortgezet onderwijs en regeling prestatiebox	16
1.7.1. Kwaliteit.....	16
1.7.2. Kwaliteitsrapporten Inspectie	16
1.7.3. Prestatieboxgelden.....	18
1.7.4. Overige.....	18
1.8. Financiële positie en resultaten in 2014	19
1.8.1. Kengetallen.....	19
1.8.2. Weerstandsvermogen en risicomanagement binnen Esprit Scholen.	20
1.8.3. Publiek/privaat vermogen	20
1.8.4. Analyse van het resultaat 2014	21
1.8.5. Analyse van de balans per 31-12-14.....	24
1.8.6. Treasury en liquiditeitspositie	25
1.9. Begroting 2015.....	26
1.10.. Continuïteitparagraaf.....	26
1.10.1. Personeelsbezetting en aantal leerlingen	26
1.10.2. Staat van Baten en lasten	27
1.10.3. Balans	28
1.10.4. Overige rapportages.....	28
1.11. Toekomstige ontwikkelingen.....	30
2. Jaarrekening.....	35
2.1. Balans per 31-12-2014 (na resultaatbestemming)	35
2.2. Staat van Baten en Lasten over 2014	36
2.3. Kasstroomoverzicht 2014.....	37
2.4. Grondslagen.....	38
2.5. Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	42
3. Overige gegevens.....	58
3.1. Controleverklaring	58
3.2. Resultaatbestemming	59
3.3. Gebeurtenissen na balansdatum	59

Voorwoord

Alles bij Esprit Scholen staat in het teken van onderwijs. Wij beschouwen het als een opdracht om hoogwaardig onderwijs te bieden in een optimale leeromgeving, om jonge mensen voor te bereiden op vervolgonderwijs en om volwaardige deelname aan de samenleving. Dit lukt ons alleen met betrokkenheid van bekwame medewerkers, leerlingen en ouders. Al onze activiteiten zijn er op gericht het onderwijs zo optimaal mogelijk te ondersteunen.

Esprit Scholen publiceert elk jaar een jaarverslag. Het jaarverslag van Esprit Scholen is conform de richtlijnen van RJ 660 opgesteld. Esprit Scholen heeft het jaar 2014 afgesloten met een positief exploitatieresultaat van € 794.085. De positieve financiële trend van 2012 en 2013 is voortgezet in 2014. Het eigen vermogen per 31 december 2014 bedroeg €12.970.147.

Voor de jaren 2015 tot en met 2017 worden negatieve resultaten verwacht. Dit is het gevolg van het resultaat bij het Mundus College en de geplande investeringen in De Nieuwe Internationale School Esprit (DENISE). Dit betreft een groeischool. De afgelopen jaren heeft Esprit Scholen, mede als gevolg van de reorganisatie bij het Mundus College, een focus gehad op de financiële prestaties. Voor de komende jaren is het scherp sturen op de begroting nog steeds van groot belang. In 2014 zijn de belangrijke risico's in kaart gebracht en zijn er beheersmaatregelen benoemd en voor zover mogelijk gekwantificeerd. Naar aanleiding hiervan zijn er noodzakelijke maatregelen getroffen en acties ondernomen. Op basis van de gemaakte inschattingen en de gehanteerde uitgangspunten zijn de getroffen maatregelen voldoende om de risico's op te vangen.

In dit jaarverslag vindt u onze verantwoording door middel van het bestuursverslag 2014, het verslag van de Raad van Toezicht, de jaarrekening 2014 en de toelichting daarop. Het jaarverslag is goedgekeurd op 22 mei 2015 door de Raad van Toezicht.

Percy Henry

Ruth Kervezee

College van Bestuur

1. Bestuursverslag

1.1. Missie, visie en integriteit

Onderwijsmanifest

In 2012 is het onderwijsmanifest 2013 - 2017 van Esprit Scholen vastgesteld. In het onderwijsmanifest staan de ambities op onderwijsinhoudelijk terrein weergegeven voor de komende jaren. Het onderwijsmanifest vormt de basis voor de schoolplannen. Hieronder zijn enkele citaten uit het onderwijsmanifest met betrekking tot Missie, Visie en Integriteit opgenomen.

Missie

Uitgangspunt bij alles wat Esprit Scholen doet en besluit is de betekenis van ons handelen voor onze leerlingen. Wij beschouwen het als onze opdracht om hoogwaardig onderwijs te bieden in een optimale leeromgeving, om jonge mensen voor te bereiden op vervolgonderwijs en een volwaardige deelname aan de samenleving.

Visie

Leren vindt op verschillende manieren en overal plaats. Thuis, buiten en vooral op school. Leren houdt niet op na school, maar gaat een leven lang door. Iedere leerling is anders, leert anders en leert andere dingen. Uitgangspunt bij het ontwerpen van leeromgevingen is in de eerste plaats dat de leerling actief kennis en inzicht opdoet in interactie met de omgeving. Esprit Scholen vindt het belangrijk dat het leren zoveel mogelijk plaatsvindt in een aan de werkelijkheid ontleende context. Docenten in de klas staan aan het roer en in de wind. Uitvoering, ontwikkeling en onderzoek van het onderwijs vinden plaats op de plek waar geleerd wordt. Waar de interactie tussen leerling en docent plaatsvindt en waar de kwaliteit van ons onderwijs bepaald wordt. Wij streven naar een leer- en werkomgeving die voor alle betrokkenen attractief, grijpbaar en betekenisvol is. De sterkste organisatie en de beste resultaten ontstaan vanuit het maximaal ontwikkelen van de talenten van mensen.

Integriteit

Wij doen ons werk integer en zorgvuldig. We gedragen ons naar de wetten en regels die op onze onderwijssector van toepassing zijn en doen ons uiterste best ons vak en sector in eren te houden. Met 6 pijlers als motiverende en morele basis, kennen en nemen we verantwoordelijkheid voor onze rol en leveren we onze bijdrage aan de Amsterdamse samenleving.

Het onderwijsmanifest kent 6 pijlers namelijk:

- Kwalitatief hoogwaardig onderwijs*
- Internationalisering*
- School in verbinding met de omgeving*
- Werkgeverschap en werknemerschap*
- Onderwijskundig leiderschap*
- Rekenschap en integriteit*

Esprit Scholen bestaat uit elf scholen met een gevarieerd onderwijsaanbod van primair en voortgezet onderwijs, van praktijkonderwijs tot en met gymnasium, met een internationaal onderwijs, tweetalig havo en vwo. Esprit Scholen heeft 6678 leerlingen per 1 oktober 2014. Het bestuur bestaat uit twee leden: Ruth Kervezee, (Voorzitter College van Bestuur) en Percy Henry (lid College van Bestuur). Hieronder zijn de nevenfuncties van het College van Bestuur opgenomen. Percy Henry had in 2014 geen nevenfuncties. Ruth Kervezee had in 2014 de volgende nevenfuncties:

- Commissaris bij de Holding Goede Doelen Loterijen N.V. te Amsterdam tot 1-10-2014.
- Commissaris bij de Rabobank Amsterdam, Vice Voorzitter.
- Bestuurslid NSO, Nederlandse School voor Onderwijsmanagement.

Onder Onderwijsstichting Esprit gevestigd te Amsterdam (Esprit Scholen) – bestuursnummer bevoegd gezag 40586 - ressorteren in 2014 de volgende scholen met daarbij tevens de leerlingenaantallen weergegeven:

Voortgezet Onderwijs		1-10-14	1-10-13	1-10-12	1-10-11	1-10-10
17YS	Mundus (voorheen Nova)	1028	1129	1104	1136	1126
17YS	Berlage	1175	1265	1283	1230	1138
17YS	DENISE****	114	0	0	0	0
17YS	Marcanti	675	710	682	711	697
17YS	Cartesius	774	753	719	694	609
17YS	AICS Voortgezet Onderwijs	411	376	312	252	206
17YS	4e Gymnasium*	0	0	0	0	647
30GC	4e Gymnasium	756	738	729	710	0
totaal VO		4933	4971	4829	4733	4423
Praktijkonderwijs:						
20XL	De Poort **	0	0	0	0	102
Primair Onderwijs:						
24TC	Aics-Primair Onderwijs	533	481	430	384	340
24TC	Europaschool	276	239	217	215	219
24NT	Eilanden	264	275	274	278	281
03PS	Montessorischool Landsmeer***	224	226	0	0	0
24TC	DENISE****	27	0	0	0	0
08CA	WSV	421	430	384	351	308
totaal PO		1745	1651	1305	1228	1148
Totaal		6678	6622	6134	5961	5673

Het aantal leerlingen per 1-10-2014 is conform de begroting van 2015. Het aantal leerlingen m.b.t andere jaren is gebaseerd op de beschikking

*Het 4^e Gymnasium vormde een onderdeel van het Cartesius Lyceum. Inmiddels is er een eigen BRIN-nummer toegekend (30GC) welke is ingegaan per 1 augustus 2011.

**Praktijkschool De Poort had een zelfstandig BRIN-nummer (20XL). Deze is per 1 augustus 2011 opgeheven en de leerlingen zijn bijgeschreven op het BRIN-nummer 17YS als onderdeel van het Mundus College.

*** De bestuurlijke en organisatorische aansluiting van de Montessorischool Landsmeer bij Esprit Scholen heeft plaatsgevonden op 1 januari 2013.

****De Nieuwe Internationale School Esprit (DENISE) is per 1 augustus 2014 gestart. De Nieuwe Internationale School Esprit gaat zich richten op internationaal onderwijs voor nieuwkomers en Nederlandse leerlingen die internationaal onderwijs willen volgen. De Nieuwe Internationale School Esprit biedt onderwijs aan zowel leerlingen in het primair onderwijs als aan leerlingen in het voortgezet onderwijs.

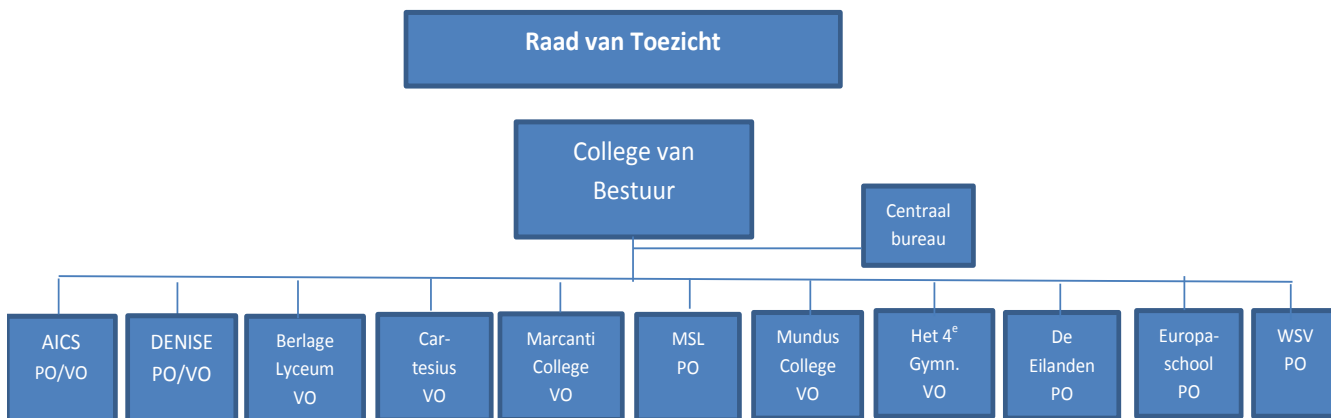
De Nieuwe Internationale School Esprit (onderdeel voortgezet onderwijs) is formeel een onderdeel van het Berlage Lyceum. Per 1 augustus 2015 zal de Nieuwe Internationaal School Esprit conform het Concept Regionaal Plan Onderwijsvoorziening Amsterdam een eigen vestigingsbrinnummer krijgen.

De Nieuwe Internationale School Esprit (onderdeel primair onderwijs) is formeel onderdeel van de Europaschool.

AICS is een afkorting voor "the Amsterdam International Community School"; de Primary School betreft Internationaal Georiënteerd Onderwijs (IGBO) en is formeel onderdeel van de Europaschool. De Secondary School betreft Internationaal Georiënteerd Voortgezet Onderwijs

(IGVO) en is formeel een onderdeel van het Mundus College. Per 1 augustus 2015 zal de AICS (IGVO) conform het Concept Regionaal Plan Onderwijsvoorziening Amsterdam (RPO) een eigen vestigingsbrinnummer krijgen.

1.2. Organigram



1.3. Verbonden partijen

Aan Esprit Scholen is een aantal organisaties gelieerd zoals boekenfondsen, steunfondsen en rechtsvoorgangers van scholen. Deze betreffen:

- Stichting leermiddelen en activiteiten Berlage Lyceum;
- Stichting Mr.dr. Spaanderfonds voor behoud van cultuurhistorische zaken met betrekking tot de gebouwen van het Berlage Lyceum;
- Stichting Boekenfonds Nova*;
- Stichting Montessori Basisschool de Westelijke Eilanden;
- Watergraafsmeerse Schoolvereniging;
- Stichting Boeken en leermiddelenfonds Esprit Scholengroep vestiging Marcanti;
- Stichting Vrienden van het Cartesius Lyceum;
- Stichting Montessorischool Landsmeer.

Op basis van de statuten van bovengenoemde gelieerde stichtingen is geen daarvan consolidatieplichtig, omdat er geen sprake is van beslissende zeggenschap door stichting Esprit Scholen.

Voor zover een stichting vermogen heeft wordt het vermogen in de komende jaren afgebouwd om uiteindelijk tot de opheffing van de stichting over te gaan.

*Tegen Stichting Boekenfonds Nova liep een juridische procedure inzake de zeggenschap in 2014. In 2014 zijn Esprit Scholen en de Stichting Boekenfonds middels mediation overeengekomen het vermogen van de stichting minus de schulden over te dragen aan Esprit Scholen. Deze middelen mogen conform de gemaakte afspraken aan projecten die vooraf zijn bepaald worden besteed ten gunste van de leerlingen van het Mundus College. Hiervoor zal er een bestemmingsfonds gevormd worden in de jaarrekening. De rechtspersoon is per april 2014 ontbonden en de liquidatie van de rechtspersoon heeft plaatsgevonden in september 2014.

1.4. Governance

Esprit Scholen heeft een Raad van Toezicht en een College van Bestuur. Het College van Bestuur bestaat sinds 15 november 2014 uit twee bestuurders. Er is een duidelijke scheiding tussen bestuur en toezicht. Esprit Scholen houdt zich aan de code goed bestuur van de VO-raad en de PO-raad. De kaders voor de invulling van het toezicht zijn onder andere: de statuten, het reglement van de Raad van Toezicht, het reglement van het College van Bestuur en het managementstatuut die de bevoegdheden regelt van de schoolleiders.

Esprit Scholen heeft voorts een reglement voor de Auditcommissie, een reglement voor de Onderwijscommissie en een integriteitscode. Deze code biedt een kader bij het interpreteren, beoordelen en afwegen van wel of niet aanvaardbaar gedrag.

Cruciaal is het uitgangspunt dat het College van Bestuur bestuurt en dat de Raad van Toezicht op hoofdlijnen toezicht houdt. Naast het sec toezicht houden, heeft de Raad van Toezicht nog twee andere rollen, namelijk de rol van werkgever en de rol klankbord/adviseur van het College van Bestuur.

Aan het toezicht wordt door de Raad van Toezicht van Esprit Scholen op de volgende wijze invulling gegeven: voorop staat het uitgangspunt dat de Raad van Toezicht er op moet kunnen vertrouwen dat zij tijdig en volledig wordt geïnformeerd door het College van Bestuur over alle zaken die relevant zijn voor het goed uitoefenen van de toezichthoudende taak.

Naast de informatievoorziening vanuit het College van Bestuur beschikt de Raad van Toezicht over een beperkt aantal bronnen van informatievoorziening als aanvulling op de informatievoorziening van het College van Bestuur. Het gaat dan om de rapportages van en het gesprek met de accountant, de rapporten van en het gesprek met de inspectie, het gesprek met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad, de informatie die de leden van de Raad van Toezicht opdoen tijdens individuele werkbezoeken aan de scholen, de gesprekken die tijdens de Raad van Toezicht vergaderingen worden gevoerd met uitgenodigde schooldirecteuren (in aanwezigheid van de bestuurder) en in de auditreglement opgenomen mogelijkheid voor de controller om indien nodig rechtstreeks met de Raad van Toezicht overleg te voeren.

Jaarlijks neemt de Raad van Toezicht tijd voor een zelfevaluatie en staat zij stil bij het aftredings-/benoemings-schema en de profielen van haar leden. In 2014 heeft geen zelfevaluatie plaatsgevonden als gevolg van de gewijzigde samenstelling van de Raad van Toezicht door het vertrek van een aantal leden en de toetreding van nieuwe leden. De meest recente zelfevaluatie heeft plaatsgevonden op 1 november 2013.

1.5. Verslag van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is viermaal in vergadering bij elkaar gekomen in 2014. Het College van Bestuur is aanwezig bij alle vergaderingen. De vergaderingen vinden plaats op een van de Esprit Scholen en starten met een presentatie van de desbetreffende schoolleider.

In alle vergaderingen is steeds uitgebreid stil gestaan bij de kwaliteit van het onderwijs, de financiën, de algemene gang van zaken bij Esprit Scholen, de externe ontwikkelingen en de samenwerking in Amsterdam. Daarnaast hebben de volgende onderwerpen speciaal aandacht gehad:

- Beroepscollege West: de Raad van Toezicht is continue geïnformeerd over de vorming van het Beroepscollege West. Tevens is het niet doorgaan van de overdracht van het Calvijn met Junior College aan Esprit Scholen en de gevolgen hiervan besproken.
- De kwaliteit van het onderwijs, veiligheid, de reorganisatie en de financiële positie van het Mundus College: de Raad van Toezicht heeft goedkeuring verleend aan het besluit van het College van Bestuur om het Mundus College een status aparte toe te kennen in de periode 2013 tot en met 2015 met de voorwaarde dat het Mundus College een sluitende exploitatie moet realiseren binnen deze periode. Om dit mogelijk te maken heeft de Raad van Toezicht het besluit van het College van Bestuur om middelen te investeren in de kwaliteit en efficiency maatregelen goedgekeurd.
- Kwaliteitsbeleid van Esprit Scholen.

- Managementletter 2013: hierin zijn een aantal aandachtspunten geformuleerd door de accountant. De aandachtspunten zijn in 2014 opgepakt en waar nodig verbeterd zoals blijkt uit de managementletter van 2014.
- Onderzoek naar de Stichting Boekenfonds Nova en de gemaakte afspraken met de stichting.
- De sollicitatieprocedure en de profielen voor de nieuwe leden van de Raad van Toezicht.
- De procedure met betrekking tot de werving en benoeming van een tweede lid College van Bestuur.

Reguliere vergaderingen

In 2014 hebben de volgende reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht plaatsgevonden:

- **21 maart 2014** met als hoofdonderwerpen kwaliteitsbeleid Esprit Scholen en de overdracht Calvijn met Junior College. Daarnaast zijn de volgende onderwerpen besproken: de veiligheid bij het Mundus College, de ontwikkelingen bij het Berlage Lyceum en het onderzoek naar de Stichting Boekenfonds Nova.
- **16 mei 2014** met als hoofdonderwerpen het jaarverslag en de jaarrekening in aanwezigheid van de accountant. De accountant geeft een toelichting bij zijn bevindingen en geeft een goedkeurende verklaring af bij de jaarcijfers. In deze vergadering zijn voorts de volgende onderwerpen besproken: de managementletter 2013 en de procedure met betrekking tot de werving van het nieuwe lid van het College van Bestuur.
- **26 september 2014** strategiemiddag (zie hiervoor het hierna volgende onderdeel strategiemiddag).
- **12 december 2014** met als hoofdonderwerpen de begroting, het meerjarenkader en de reorganisatie en de financiële positie van het Mundus College. Daarnaast zijn ook de volgende onderwerpen besproken: bestuursgesprek met de Inspectie van het Onderwijs, het sociaal statuut Esprit Scholen en het sociaal plan met betrekking tot het Mundus College. Na afloop van de vergadering heeft de jaarlijkse ontmoeting plaatsgevonden tussen de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad en de Raad van Toezicht.

Strategiemiddag

Het is inmiddels een goede gewoonte om in september een bijeenkomst te plannen die over de strategie van Esprit Scholen gaat. De Raad van Toezicht en het College van Bestuur discussiëren over de strategische koers voor de komende jaren. Er heeft uitwisseling en dialoog plaatsgevonden over "goed onderwijs" met als rode draad het onderwijsmanifest en het Regionaal Plan Onderwijsvoorziening (RPO). Tevens is er een uitwisseling geweest van het hedendaagse toezicht en het hedendaagse onderwijsbestuur in lijn met de landelijke discussies.

Een belangrijk initiatief uit het Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen (RPO) voor Esprit Scholen is om te starten met De Nieuwe Internationale School Esprit (DENISE) en de Raad van Toezicht heeft hier goed kennis van genomen.

Auditcommissie

De Raad van Toezicht heeft uit haar midden een auditcommissie benoemd. De auditcommissie is vijfmaal bij elkaar gekomen in 2014 in aanwezigheid van het College van Bestuur, Directeur Bedrijfsvoering en de Controller.

Er is gesproken over de gang van zaken met betrekking tot de financiën van Esprit Scholen, onder andere of de organisatie financieel voldoende in control is.

In 2014 zijn de volgende hoofdonderwerpen besproken: de begroting, de jaarrekening (in aanwezigheid van de accountant) en het meerjarenkader. Daarnaast zijn onder andere de volgende onderwerpen aan de orde geweest: de managementletter 2013, het niet doorgaan van de overdracht van het Calvijn met Junior College, de reorganisatie van het Mundus College, de businesscase met betrekking tot de Nieuwe Internationale School Esprit (DENISE), de ontwikkeling van het ziekteverzuim, de brief van OC&W met betrekking tot het financieel beheer en toezicht, de stand van zaken rondom de Stichting Boekenfonds Nova, de aanbesteding van de leermiddelen, de voortgangsrapportages met betrekking tot financiële positie en de realisatie van het reorganisatieplan van het Mundus College. Tevens is de veiligheid op het Mundus College in relatie tot de gemeente besproken. Tot slot zijn de

gevolgen van de wettelijke overheveling van verantwoordelijkheden met betrekking tot buitenonderhoud naar het primair onderwijs besproken.

Onderwijscommissie

De Raad van Toezicht heeft in 2013 uit haar midden een onderwijscommissie benoemd, bestaande uit twee leden. De onderwijscommissie is in 2014 tweemaal bij elkaar gekomen in aanwezigheid van het College van Bestuur en de Portefeuillehouder Kwaliteit (MT-lid). Er is met name gesproken over de kwaliteit van het onderwijs van Esprit Scholen. In 2014 zijn de volgende onderwerpen door de commissie specifiek besproken: de overdacht van Calvijn met Junior College, de inspectierapporten, voortgang werkplan College van Bestuur 2014 en concept werkplan 2015, de kwaliteitsindicatoren Esprit Scholen, de verbeterprogramma's Berlage Lyceum en de kwaliteit van het onderwijs bij het Mundus College.

Remuneratiecommissie

De Raad van Toezicht heeft uit haar midden een remuneratiecommissie benoemd. Deze commissie heeft op 7 maart 2014 een jaarlijks beoordelingsgesprek gevoerd met de voorzitter van het College van Bestuur (op dat moment enig lid).

Samenvattend oordeel Raad van Toezicht

Esprit Scholen zet zich in voor zo goed mogelijk onderwijs voor alle leerlingen van de stad. De diversiteit van de scholen en de leerlingen maken het tot een complexe opdracht maar ook tot een uitdaging.

Vanzelfsprekend heeft Esprit Scholen de kwaliteit hoog in het vaandel staan. Gebaseerd op het oordeel van de inspectie en de ingezette weg met betrekking tot de kwaliteit van het onderwijs binnen Esprit Scholen (denk hierbij aan het instellen van de onderwijscommissie, het ontwikkelen van een kwaliteitsrapportage en de extra investeringen die zijn gedaan in de kwaliteit van het onderwijs) kunnen we concluderen dat de kwaliteit van het onderwijs bij Esprit Scholen voldoende tot ruim voldoende is.

De afgelopen jaren is het aantal leerlingen gestaag gegroeid. De verwachting is dat het aantal leerlingen in de komende jaren licht zal toenemen.

Het jaarresultaat over 2014 bedraagt € 794.085. Dat is hoger dan begroot.

Concluderend is de Raad van Toezicht tevreden over de gang van zaken en is zij van mening dat, gezien de maatregelen die het College van Bestuur heeft genomen om de financiële risico's en onzekerheden beheersbaar te maken, de continuïteit van Esprit Scholen in voldoende mate is gewaarborgd.

De Raad van Toezicht bestond in 2014 uit de volgende personen:

Erik Gerritsen: Voorzitter van de Raad van Toezicht en lid remuneratiecommissie tot en met 31 december 2014.
Functie: Bestuurder bij Bureau Jeugdzorg Agglomeratie Amsterdam (BJAA).
Nevenbetrekkingen: Voorzitter Raad van Toezicht stichting de Kindertelefoon;
Lid Auditcommissie ministerie SZW (Ministerie van Sociale zaken en Werkgelegenheid);
Lid Raad van Toezicht stichting Kennisland;
Lid Raad RMO, Raad voor Maatschappelijke Ontwikkeling;
Voorzitter Raad van Toezicht Stichting The Colourkitchen.

Sandra Lutchman: Lid van de Raad van Toezicht.
Functie: Directeur Talent naar de Top.
Nevenbetrekkingen: Lid van de Raad van Toezicht Amnesty International, Londen;
Lid van het bestuur en voorzitter van de Adviesgroep van European Women on Boards, Brussel;
Lid van de Raad van Toezicht van de stichting Topvrouw van het Jaar;
Voorzitter van het bestuur van de stichting Vrienden van de Bascule.

Jacinta Duttenhofer: Lid van de Raad van Toezicht en sinds 1 december 2014 lid Onderwijscommissie.
Functie: Juridisch adviseur.
Nevenbetrekkingen: Lid Raad van Commissarissen Stichting Woondiensten Aarwoude;
Plaatsvervangend voorzitter Landelijke Klachtencommissie Onderwijs;
Voorzitter Klachtencommissie SVOAZ (Stichting Voortgezet Onderwijs Amsterdam Zuid).

Hanneke Teekens: Lid van de Raad van Toezicht, lid remuneratiecommissie en lid Onderwijscommissie tot 17 mei 2014.
Functie: Voormalig lid directieraad Nuffic.
Nevenbetrekkingen: Oprichter en eigenaar van CLIMES;
Lid Raad van Toezicht NOB, Stichting Nederlands Onderwijs in het Buitenland;
Senior fellow NAFSA (Association of International Educations);
Voorzitter Bestuur AFS Nederland, Interculturele Uitwisseling.

Melek Usta: Lid van de Raad van Toezicht en voorzitter remuneratiecommissie tot en met 31 december 2014.
Functie: Directeur Colourful People en Directeur "Less is More".
Nevenbetrekkingen: Lid Raad van Advies Turks Academisch Netwerk, Lid Raad van advies Ymere Haarlemmermeer.

Wil van Gemert: Lid van de Raad van Toezicht en lid van de auditcommissie tot 17 mei 2014.
Functie: Directeur Cyber Security Ministerie van Veiligheid en Justitie.
Nevenbetrekkingen: Geen.

Jacques Thielen: Lid van de Raad van Toezicht en voorzitter van de auditcommissie tot en met 31 december 2014.
Functie: Directeur/Bestuurder van het Wooninvesteringsfonds te Utrecht;
Nevenbetrekkingen: Voorzitter Raad van Toezicht Scholengroep Rijk van Nijmegen;
Voorzitter Kwaliteitsteam Waalsprong, Nijmegen;
Voorzitter Raad van Toezicht SKAR Kinderopvang, Arnhem.

Yvonne Kortooms: Lid van de Raad van Toezicht, lid van de auditcommissie en voorzitter onderwijscommissie.

Functie: Voormalig voorzitter College van Bestuur Gooise Scholen Federatie en daarna werkzaam als interim-manager.

Nevenbetrekkingen: Lid van de landelijke algemene klachtencommissie van Humanitas;
Lid Raad van Toezicht Amstelveen College.

Frans Roozen Lid van de Raad van Toezicht en lid auditcommissie.

Functie: Hoogleraar Vrije Universiteit Amsterdam en voorzitter Postgraduate School FEWEB.

Nevenbetrekkingen: Lid Raad van Commissarissen Ice Cold Storage Holding BV (ICSH);
Lid Raad van Toezicht Zijlstra Center;
Lid Academic Board NCOI Business School;
Lid Raad van Advies Vereniging Register Controllers.

Aftredings-/benoemingschema leden Raad van Toezicht Esprit scholen

	Naam	Functie	Aanvang zittingsperiode	Einde 1e termijn	Einde 2 ^e termijn
1.	Erik Gerritsen	Voorzitter Raad van Toezicht Lid remuneratiecommissie	01-01-2007	01-01-2011	01-01-2015
2.	Jacques Thielen	Lid Raad van Toezicht Voorzitter auditcommissie	01-01-2007	01-01-2011	01-01-2015
3.	Hanneke Teekens	Lid Raad van Toezicht Lid remuneratiecommissie en lid Onderwijscommissie	01-01-2007	01-01-2011	17-05-2014
4.	Wil van Gemert	Lid Raad van Toezicht Lid auditcommissie	01-01-2007	01-01-2011	17-05-2014
5.	Melek Usta	Lid Raad van Toezicht Voorzitter Remuneratiecommissie	01-01-2007	01-01-2011	01-01-2015
6.	Jacinta Duttenhofer	Lid Raad van Toezicht Lid Onderwijscommissie per 01/12/2014. Bekleedt vanaf 16/05/2014 tevens de 'GMR-Stoel'	16-05-2014	16-05-2018	16-05-2022
7.	Yvonne Kortooms	Lid Raad van Toezicht Lid auditcommissie vanaf 26/03/2010 en voorzitter onderwijscommissie per 05/11/2013	01-05-2008	01-05-2012	01-05-2016
8.	Sandra Lutchman	Lid Raad van Toezicht	16-05-2014	16-05-2018	16-05-2022
9.	Frans Roozen	Lid Raad van Toezicht Lid Auditcommissie	01-06-2012	01-06-2016	01-06-2020

De leden van de Raad van Toezicht zijn voor de periode van vier jaar benoemd met de mogelijkheid om de zittingsperiode eenmaal voor de periode van vier jaar te verlengen. Na de maximale zittingsperiode van acht jaar is herbenoeming niet meer mogelijk.

1.6. Activiteiten en samenwerkingsverbanden gedurende het verslagjaar

1.6.1. Internationalisering

Esprit Scholen maakt zich sterk voor multicultureel, dynamisch en internationaal onderwijs en streeft naar verdere internationalisering van haar onderwijsaanbod. Onder 'internationalisering' wordt in dit verband het volgende verstaan:

- Inrichting van het onderwijs op zodanige wijze dat leerlingen van Esprit Scholen internationaal georiënteerd ('internationally minded') worden. Dit maakt het mogelijk dat zij in hun verdere ontwikkeling en loopbaan wereldburger voelen en zich ook als zodanig gedragen (door middel van taalvaardigheid, interculturele vaardigheid en dergelijke). Inrichting van het onderwijs op basis van erkende en gewaardeerde verschillen in cultuur, nationaliteit en herkomst tussen leerlingen en personeelsleden. Esprit Scholen richt zich vanuit zijn maatschappelijke verantwoordelijkheid op alle in Amsterdam (en directe omgeving) gevestigde leerlingen van 4 tot circa 18 jaar oud. Esprit Scholen wil vervolgens wel een gedifferentieerd aanbod presenteren dat aansluit bij de specifieke behoeften en wensen van bepaalde groepen.

Op grond van het beleidsplan internationalisering is er een aantal initiatieven gestart vanaf 2012. Er is een beleidsnotitie opgesteld en alle scholen hebben hun plannen voor de komende jaren beschreven. Het gaat om zaken als meer tweetalig onderwijs (tto), meer vreemde talen en meer aandacht voor diversiteit. In 2015 gaan we hiermee verder.

Inmiddels is De Nieuwe Internationale School Esprit (DENISE) opgestart waarin de voormalige ISK (VO) en een nieuw instroompunt voor nieuwkomers (PO) zijn geïntegreerd. De leerlingen krijgen een intensief taalprogramma aangeboden en kunnen vervolgens kiezen uit instroom in het reguliere onderwijs of een internationaal onderwijsprogramma op de school zelf.

Esprit Scholen biedt scholing aan voor alle medewerkers om het werken in een internationale context mogelijk te maken. Voorbeelden daartoe zijn cursussen Engels en didactiek. Daarnaast worden er seminars en lezingen aangeboden die te maken hebben met internationalisering.

1.6.2. Samenwerkingsverbanden

Esprit Scholen had in het verslagjaar de volgende externe bestuurlijke samenwerkingsverbanden:

- Vereniging OSVO: de vereniging OSVO is een vereniging van vertegenwoordigers van schoolbesturen in het Amsterdamse voortgezet en middelbaar beroepsonderwijs. De vereniging heeft een gekozen bestuur met een onafhankelijke voorzitter. De voorzitter van het College van Bestuur van Esprit Scholen is lid van het bestuur van OSVO.
- Samenwerkingsverband VO Amsterdam-Diemen: Esprit Scholen is lid van dit samenwerkingsverband en de voorzitter van het College van het Bestuur van Esprit Scholen is lid van het bestuur c.q. voorzitter van het bestuur van het Samenwerkingsverband.
- Breed Bestuurlijk Overleg (BBO): dit is het bestuurlijk overleg van de Amsterdamse scholen voor het primair onderwijs. Esprit Scholen maakt deel uit van dit overleg.
- Convenant met het ROC van Amsterdam: Esprit Scholen en het ROC van Amsterdam hebben een meerjarig convenant gesloten om de samenwerking en de doorlopende leerroutes in de praktijk te realiseren.
- Academische Opleidingschool: dit is een samenwerkingsverband tussen de Esprit PO-scholen, Universiteit van Amsterdam en Hogeschool van Amsterdam om studenten op te leiden.
- Opleiden met Esprit: dit is een samenwerking tussen Esprit Scholen en Hogeschool van Amsterdam om studenten op te leiden.
- Samenwerkingsverband Zaanstreek en Waterland: Esprit Scholen is lid van dit samenwerkingsverband.
- Samenwerkingsverband PO Amsterdam-Diemen: Esprit Scholen is lid van dit samenwerkingsverband.

1.6.3. Interne bezwaarzaken (1) – externe beroepszaken (2) – klachten (3) ingediend bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs (LKC) 2014

In totaal is 38 keer gevraagd om een uitspraak bij een verschil van mening:

- 18x een intern bezwaar: 3x gegrond, 3x minnelijk geschikt, 12x ongegrond.
- 20x een extern beroep: 6x gegrond, 4x minnelijk geschikt, 10x ongegrond.

In vergelijking met het jaar 2013 is het aantal klachten intern afgenomen van 30 naar 18 en is het aantal klachten extern toegenomen van 16 naar 20.

Uitgesplitst naar groep:

- 32x door ouders/leerlingen: 9x gegrond, 6x minnelijk geschikt, 17x ongegrond.
- 6x door medewerkers: 0x gegrond, 1x minnelijk geschikt en 5x ongegrond.

Toelichting Bezwaar intern

Bezwaar is een interne Esprit Scholen-zaak.

Uitgesplitst naar soort bezwaar

Soort	Leerlingen/ ouders	Personeel	Totaal
CAO		3	3
Lessen/Cijfers/Communicatie	11	1	12
Overplaatsing /Schorsing/verwijdering	3		3
Totaal	14	4	18

Toelichting Beroep extern

Beroep is een zaak waarin externe en onafhankelijke deskundigen een oordeel geven over een voorgelegde Espritzaak. De klachtenprocedure bij de Landelijke Klachtencommissie (LKC) is vanwege het 'externe oordeel' ook onder Beroep extern geplaatst. De klachten worden door Esprit Scholen beschouwd als waardevolle signalen en als een waardevolle bijdrage aan het verbeteren van de algemene gang van zaken.

Uitgesplitst naar soort extern beroep/ klacht:

Soort	Leerlingen/ ouders	Personeel	Totaal
CAO – commissie van Beroep		2	2
Klachten LKC	18		18
Totaal	18	2	20

Het aantal klachten ingediend door ouders en leerlingen bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs is gestegen van 4 in 2013 naar 18 in 2014.

Ter vergelijking:

- in 2011: 7 Espritklachten – bij 153 landelijk ingediende klachten bij het LKC¹,
- in 2012: 11 Espritklachten – landelijk 173,
- in 2013: 4 Espritklachten - landelijk 194.

De 18 door de LKC behandelde Espritklachten in 2014 werden ingediend door 9 klagers. 4 klagers dienden drie klachten in, 1 klager twee klachten en 4 klagers een klacht.

¹ Bron Jaarverslag 2013 LKC

Uitsplitsing van de klachten naar scholen:

Berlage Lyceum: 11 klachten door 5 klagers (communicatie 4x –rapport/prognose/bevordering 3x -zorg 3x –schorsing 1x)

Cartesius Lyceum: 3 klachten (cijfers/communicatie/discriminatie) door 1 klager

Mundus College: 2 klachten door 2 klagers (communicatie 2x)

MSL Landsmeer: 2 klachten door 1 klager (onzorgvuldige opstelling 2x)

6 klachten bleken gegrond en bij 3 klachten werd minnelijk geschikt (intern door school en klager opgelost), 9 klachten werden door de LKC ongegrond geacht.

De adviezen die zijn gegeven vanuit de Landelijke Klachtencommissie t.a.v. de organisatie en communicatie op de school waartegen de klacht zich richtte, worden door bestuur en school als een waardevolle beleidsbijdrage beschouwd. Bij gegrondverklaring van een klacht bespreekt de directeur van de school de advisering in de zaak met de Medezeggenschapsraad.

1.6.4. Overige

Esprit Scholen heeft geen activiteiten omtrent de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling in het licht van artikel 2:391 lid 2 BW.

1.7. Verslag regeling kwaliteit voortgezet onderwijs en regeling prestatiebox

1.7.1. Kwaliteit

Vanzelfsprekend heeft Esprit Scholen de kwaliteit hoog in het vaandel staan. In 2014 waren er de speerpunten bij kwaliteitszorg:

- Tevredenheidsonderzoeken medewerkers;
- Gebruik Magister Managementinformatie Platform;
- Kwaliteitskaart Esprit.

Tevredenheidsonderzoek medewerkers

In februari 2014 heeft Effectory een onderzoek uitgevoerd naar de werkbeleving van de medewerkers van Esprit Scholen. In april 2014 zijn hiervan de resultaten bekend gemaakt, zowel Esprit-breed als op schoolniveau. Voor de VO-scholen waren er ook gedetailleerde rapportages op teamniveau beschikbaar. De resultaten zijn op de scholen geëvalueerd en omgezet naar een plan van aanpak per school. Vanaf het nieuwe schooljaar 1 augustus 2014 zijn onderdelen van deze plannen in werking gezet en wordt het plan van aanpak steeds verder uitgerold in het komende schooljaar.

Gebruik van het Magister Managementinformatie Platform (MMP)

Het programma Magister Managementinformatie Platform maakt het mogelijk om alle informatie uit het leerlingenadministratieprogramma Magister samengevoegd te presenteren en te analyseren.

De schoolleiding van het Marcanti College heeft in 2014 een Masterclass gevolgd, "Opbrengstgericht sturen voor teamleiders in het VO". Tijdens deze scholing werd MMP intensief gebruikt. Er moesten opdrachten worden gemaakt aan de hand van de actuele gegevens en cijfers uit het MMP van de eigen afdelingen. De ervaringen van de teamleiders van het Marcanti College worden met alle scholen van Esprit uitgewisseld. Met behulp van de cijfers uit het MMP kan het schoolbeleid meteen worden bijgestuurd indien dat op een bepaald onderdeel noodzakelijk blijkt te zijn.

Kwaliteitskaart Esprit

De Kwaliteitskaart Esprit is in 2014 volledig in gebruik genomen als instrument om de kwaliteit van het onderwijs te monitoren op schoolniveau en op Esprit-niveau. Hiervoor is in 2013 een aantal indicatoren met betrekking tot kwaliteit vastgesteld. Deze indicatoren zijn ingedeeld in vier onderdelen:

- A. De indicatoren van de Inspectie van het Onderwijs;
- B. De interne meting van het rendement (in-, door- en uitstroom);
- C. Het pedagogisch klimaat;
- D. Personeelsbeleid.

De Kwaliteitskaart Esprit wordt enkele keren per jaar voorzien van de meest actuele gegevens en cijfers. De rapportage over kwaliteit is een onderdeel van de Planning- en Control-cyclus.

Vensters VO + Vensters PO = Scholen op de kaart

Alle scholen van Esprit hebben een eigen Venster voor Verantwoording op de nieuwe website "Scholen op de kaart". Deze nieuwe website toont sinds 2014 zowel van de VO- als de PO-scholen informatie op het gebied van onderwijsopbrengsten, leerlingpopulatie, financiën en personeel. De informatie is afkomstig van DUO, de Inspectie van het Onderwijs en van de scholen zelf. De Vensters geven de kwaliteit van onze scholen op een groot aantal belangrijke punten weer.

De PO-vensters zijn nog tot 2015 in ontwikkeling, maar kunnen nu ook al worden geraadpleegd door ouders en andere belangstellenden. De VO-vensters zijn in de afgelopen tijd nog meer geoptimaliseerd.

1.7.2. Kwaliteitsrapporten Inspectie

Ieder jaar publiceert de Inspectie van het Onderwijs hun oordeel over de opbrengsten van zowel de PO-scholen als de VO-scholen. De meerjarenopbrengsten VO 2014 zijn gebaseerd op

de resultaten behaald in 2011, 2012 en 2013. Hieronder een uitleg van de opbrengstenkaart VO 2014 per school:

Berlage Lyceum

Het Berlage Lyceum heeft in 2014 een volledige voldoende beoordeling voor alle schooltypen ontvangen: vmbo-t, havo en vwo. Voor het vwo is deze voldoende bereikt door hard te werken aan het terugbrengen van het te grote verschil tussen het gemiddelde SE- en CE-cijfer. Dit is nu in drie achtereenvolgende jaren beoordeeld als "gering verschil", het best bereikbare resultaat conform het inspectiekader. De teruglopende cijfers voor het onderdeel "van 3^e leerjaar naar diploma zonder zittenblijven" voor alle schooltypen zullen moeten verbeteren. De school voert hier inmiddels nieuw beleid op.

Cartesius Lyceum

Het opbrengstenoordeel van het Cartesius Lyceum is al jaren stabiel zeer goed. Zowel de vwo- als de havo-afdeling scoren voldoende voor alle delen van het oordeel: rendement onderbouw, rendement bovenbouw, gemiddeld cijfer CE en verschil gemiddeld SE-cijfer en CE-cijfer.

Het 4e Gymnasium

Omdat de eerste eigen examenleerlingen in 2011 op het 4^e Gymnasium hun diploma hebben gehaald, is de opbrengstenkaart van het 4^e Gymnasium nu voor de eerste maal compleet berekend. Het algemene opbrengstenoordeel is voldoende. Juist de vier onderdelen die betrekking hebben op de bovenbouw scoren prima.

Het onderbouwendement scoort als enige onderdeel van de vijf onvoldoende. We gaan ervan uit dat het resultaat van de extra aandacht die hier de laatste twee jaar aan is besteed in de volgende opbrengstenkaart zichtbaar zal zijn.

Marcanti College

Het Marcanti College scoort voor de afdelingen vmbo-basis en vmbo-kader voldoende, maar het opbrengstenoordeel van de afdeling vmbo-t is onvoldoende. Dit wordt vooral veroorzaakt door een te groot verschil tussen het gemiddelde SE- en CE-cijfer. Hoewel een daling van dit verschil inmiddels is ingezet, is het gemiddelde over de afgelopen drie jaar nog steeds onvoldoende. Er wordt veel aandacht en extra inzet gepleegd door middel van extra steunlessen in het examenjaar om het gemiddelde CE-cijfer van de leerlingen te verbeteren waardoor het verschil geringer wordt.

Omdat in de havo-afdeling zowel in de onderbouw als in de bovenbouw nog geen drie- jaargemiddelde kan worden berekend, heeft deze afdeling nog geen beoordeling.

Mundus College

Na het bezoek van de inspectie in november 2013 is het basisarrangement toegekend aan de afdeling vmbo-basis van het Mundus College. De kwaliteit van het onderwijs is als voldoende beoordeeld, evenals de opbrengsten van de afdeling vmbo-basis.

De opbrengsten van de afdeling vmbo-kader zijn nog onvoldoende. Het Mundus College voert het plan van aanpak van vorig jaar uit om ook die kwaliteit te verbeteren.

Het Mundus College is een school die tussentijds veel leerlingen krijgt van scholen die het op deze scholen niet redden. Het is een zeer specifieke doelgroep met kwetsbare leerlingen waarbij sprake is van leerachterstanden. Deze groep krijgt op het Mundus College een nieuwe kans. Ook stromen tijdens het gehele schooljaar nieuwkomers in. Nieuwkomers zijn leerlingen die uit het buitenland komen en de Nederlandse taal nog niet machtig zijn. In 2014 is weer extra geïnvesteerd in de kwaliteit van het onderwijs.

PO Esprit Scholen

In 2014 hebben de PO-scholen zich gericht op onderstaande speerpunten.

Passend onderwijs en Handelingsgericht werken

Op alle PO-scholen wordt er gewerkt volgens de principes van het Handelingsgericht werken (HGW). Hierbij wordt uitgegaan van de onderwijsbehoeften van de leerlingen. Groepsplannen worden opgesteld in drie niveaus. Twee keer per jaar worden deze plannen geëvalueerd en zo nodig bijgesteld. Bij het opstellen van deze plannen worden de leerlingen ook betrokken.

Op deze manier worden de leerlingen eigenaar van hun eigen ontwikkeling. De opbrengsten van het onderwijs worden met behulp van het leerlingvolgsysteem ParnasSys geanalyseerd. Trendanalyses worden gemaakt en waar nodig worden er interventies gepleegd om de kwaliteit te behouden.

Aanvraag arrangementen

De PO-scholen maken hiervoor gebruik van zowel een eigen format als van het groeidocument van het Samenwerkingsverband PO Amsterdam-Diemen. In de periode augustus t/m december zijn er meerdere arrangementen aangevraagd voor kortdurende interventies voor leerlingen op de verschillende scholen.

Onderwijsaanbod voor de meer- en hoogbegaafden

Het aanbod op de PO-scholen is verder uitgebreid en ontwikkeld. Twee scholen hebben een plusklas. Alle teams van de PO-scholen hebben scholing gevolgd op dit gebied.

Kwaliteitsrapporten Inspectie

Ieder jaar publiceert de Inspectie van het Onderwijs hun oordeel over de opbrengsten van de scholen. Aan alle PO-scholen van Esprit is het basisarrangement toegekend.

1.7.3. Prestatieboxgelden

In het Bestuursakkoord (december 2011) zijn afspraken gemaakt tussen de minister en de VO-raad over kwaliteitsverbetering in het middelbaar onderwijs in de komende jaren. Het akkoord is gebaseerd op drie pijlers:

- verbetering van de onderwijskwaliteit;
- vergroting van de kwaliteit van docenten en schoolleiders;
- hogere prestaties van leerlingen.

Om deze doelstellingen te verwezenlijken zijn middelen vrijgemaakt (de prestatiebox). Bij Esprit Scholen wordt op verschillende manieren invulling gegeven aan de ambities uit het Bestuursakkoord. Er wordt onder andere geïnvesteerd in de volgende punten:

- Het verbeteren van de scores van de zwakkere leerlingen middels extra aandacht voor taal, studievaardigheden en rekenonderwijs et cetera;
- Door meer aandacht te hebben voor de getalenteerde leerlingen middels plusklassen, verrijkingsmodulen, het volgen van cursussen op het hoger onderwijs, beta-plus activiteiten enzovoort;
- Het verbeteren van de kwaliteit van docenten door onder andere scholing met betrekking tot het omgaan met de verschillende groepen leerlingen, intensievere en gestructureerde begeleiding van beginnende docenten, scholing van de teamleiders op het gebied van onderwijskundig leiderschap et cetera.

1.7.4. Overige

De volgende zaken zijn goed om nogmaals expliciet te benoemen:

Maatschappelijke stages worden door onze leerlingen vervuld. Daarnaast organiseren de vmbo-scholen extra activiteiten met de omgeving en het bedrijfsleven.

De invoering van de functiemix verloopt conform de wet- en regelgeving. De status van de Opleidingsschool geeft een extra impuls aan de deskundigheidsbevordering van de docenten.

1.8. Financiële positie en resultaten in 2014

1.8.1. Kengetallen

De financiële prestaties van Esprit Scholen laten zich goed typeren met een aantal kengetallen. Deze getallen sluiten voor een deel aan bij de kengetallen zoals gepropageerd in het rapport van de Commissie DON (Commissie Vermogensbeheer, CVO).

Financiële kengetallen		Toelichting	2014	2013	2012	2011	2010
Budgetbeheer	Rentabiliteit	Resultaat tov de baten	1,22%	3,74%	0,45%	1,29%	0,30%
	Liquiditeit	Geeft aan of de organisatie aan haar korte termijn betalingsverplichtingen kan voldoen	1,9	2,1	1,7	1,6	1,3
	Investeringsratio	Geeft aan in hoeverre er geïnvesteerd wordt	0,8	0,7	1,2	1,5	0,8
Vermogensbeheer	Solvabiliteit	Mate waarin de organisatie in staat is financiële tekorten op te vangen	42%	44%	38%	37%	30%
	Weerstandvermogen	De mate waarin de risico's opgevangen kunnen worden met het eigen vermogen	20,0%	19,1%	16,6%	20,5%	15,8%

Budgetbeheer: Rentabiliteit, liquiditeit en investeringsratio

De rentabiliteit is positief en komt uit op 1,22%. Dit kengetal valt binnen de signaleringsgrens (0% - 5%).

De liquiditeit (1,9) is gedaald ten opzichte van vorig jaar en is boven de signaleringsgrens (0,5 - 1,5). Er is voldoende liquiditeit om op de korte termijn schulden te voldoen.

De investeringsratio (0,8) is gestegen ten opzichte van 2013. Dit komt met name door de extra investeringen in ICT. Esprit Scholen is in staat geweest weer vervangings- en uitbreidingsinvesteringen te doen in 2014.

Vermogensbeheer: solvabiliteit en weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is hoger dan in 2013. Dit wordt veroorzaakt door het positieve resultaat over 2014. Het resultaat wordt bepaald door onder andere een vrijval uit de reorganisatievoorziening van het Mundus College en het overgedragen vermogen van de Stichting Boekenfonds Nova aan Esprit Scholen.

Het totale vermogen is met 12% gestegen als gevolg van onder meer de stijging van de voorzieningen en het eigen vermogen. Het eigen vermogen is met 7% gestegen ten gevolge van het doteren van het positieve resultaat (€ 0,8 miljoen). De solvabiliteit is uitgekomen op 42%. De solvabiliteit is ruim voldoende (ondergrens 30%).

In het geheel kan geconcludeerd worden dat Esprit Scholen een gezonde financiële positie heeft.

1.8.2. Weerstandsvermogen en risicomangementement binnen Esprit Scholen

Om het benodigde weerstandsvermogen te bepalen, wordt een risicoanalyse opgesteld van concrete en berekende risico's die niet afgedekt worden door voorzieningen. Het betreft risico's op het gebied van leerlingen, personeel en organisatie, huisvesting, bekostiging en kwaliteit van onderwijs.

Met de risicoanalyse wordt bepaald welk vermogensniveau nodig is om de risico's van de komende drie jaar af te dekken. In de berekening wordt niet alleen de financiële impact, maar ook de kans bepaald wanneer het risico zich voordoet.

Het benodigde weerstandsvermogen op basis van de risicoanalyse is vastgesteld op circa €8,1 miljoen en de conclusie is dat het vermogen per 31 december 2014 voldoende is om toekomstige risico's af te dekken.

Voor Esprit Scholen zijn de volgende risico's kritisch:

- omvang van de groei en krimp in leerlingaantallen;
- reorganisatie bij het Mundus College;
- bezuinigingen op de onderwijsbekostigingen;
- personeel (onder andere schaarste, leeftijdopbouw en kwaliteit);
- veiligheid in en om de scholen;
- huisvestingsprojecten.

In 2014 zijn de maatregelen om risico's te beheersen nog verder verscherpt door onder andere:

- het nog verder op orde brengen van de financiële basisadministratie, onder meer door het actualiseren van de administratie op het gebied van projecten en het op tijd indienen en afrekenen van subsidieverantwoordingen;
- uitvoeren van het sociaalplan en reorganisatieplan Mundus College;
- aanhouden van een flexibele schil met betrekking tot personeel;
- het blijven uitvoeren van maatregelen om het ziekteverzuim te verlagen;
- een blijvende strakke formatiebewaking;
- het ondersteunen van de budgethouders doormiddel van het aanleveren van maandelijkse financiële rapportages ter verdere versterking van de budgetcontrol;
- jaarlijks opstellen van het meerjarenkader;
- prognoses met betrekking tot de exploitatie per kwartaal opstellen en deze worden in het MT en de auditcommissie besproken;
- jaarlijks wordt per school een formatieplan opgesteld en afgezet tegen de cijfers in het meerjarenkader en de prognose van het aantal leerlingen;
- Taskforce opgezet om de reorganisatie bij het Mundus College te begeleiden en te versnellen;
- inhuur van expertise op het gebied van financiën, facilitaire zaken, juridische zaken en fiscale zaken.

Naast het verscherpen van maatregelen is het beleid vastgelegd in besluiten van het College van Bestuur, in managementovereenkomsten met de eindverantwoordelijke schoolleiders en in de begroting.

Jaarlijks wordt bij het opstellen van de begroting een risicoanalyse opgesteld waarbij risico's worden geïdentificeerd, de kans dat het risico zich voordoet wordt geschat en de impact van de risico's wordt bepaald. Tevens worden er beheersmaatregelen benoemd en voor zover mogelijk gekwantificeerd. De risicoanalyse wordt opgenomen in de begroting en de meerjarenbegroting. De risicoanalyse wordt als onderdeel van de begroting vastgesteld door het College van Bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

1.8.3. Publiek/privaat vermogen

Het eigen vermogen van Esprit Scholen is volledig publiek vermogen, zowel vanuit het primair onderwijs als vanuit het voortgezet onderwijs.

1.8.4. Analyse van het resultaat 2014

Esprit Scholen sluit het verslagjaar af met een positief resultaat van € 794.085.

	Werkelijk 2014	Begroot 2014	Werkelijk 2013	Vershil werkelijk t.o.v. begroot 2014
Baten				
Rijksbijdragen	51.599.894	50.993.099	51.592.735	606.795
Overige overheidsbijdragen en - subsidies	4.647.176	3.545.029	4.317.862	1.102.147
College-, cursus-, les- en examengelden	4.677.164	4.533.000	3.869.932	144.164
Overige baten	3.927.609	2.833.684	4.038.902	1.093.925
Totaal Baten	64.851.843	61.904.812	63.819.431	2.947.031
Lasten				
Personeelslasten	47.166.079	45.510.393	44.834.480	-1.655.686
Afschrijvingen	1.483.248	1.544.344	1.462.857	61.096
Huisvestingslasten	7.369.896	7.642.268	7.807.239	272.372
Overige lasten	8.207.553	7.543.398	7.522.608	-664.155
Totaal Lasten	64.226.776	62.240.403	61.627.184	-1.986.373
Saldo Baten en Lasten	625.067	-335.591	2.192.247	960.658
Financiële baten	169.018	192.192	192.406	-23.173
Resultaat	794.085	-143.399	2.384.653	937.485

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen zijn € 607k hoger dan begroot met als belangrijkste redenen:

- hogere baten Ondersteuningsmiddelen (voorheen LGF-gelden) VO en PO dan begroot ad € 210k. De begroting is gebaseerd op de beschikkingen van september 2013. De realisatie is gebaseerd op de meest recente beschikking waar ook de nieuwe LGF-aanvragen zijn verwerkt. Tevens heeft het Samenwerkingsverband VO Amsterdam-Diemen een extra bedrag toegekend voor de Ass (afdeling met autistische leerlingen) afdeling van het Mundus College;
- hogere baten m.b.t. personele bekostiging VO ad € 166k als gevolg van onder andere de nieuwe beschikking waarin de compensatie van de werkgeverslasten en de loonstijging is verwerkt. In de begroting hadden we voorzichtigheidshalve hiermee geen rekening gehouden;
- hogere baten m.b.t. groeibekostiging PO als gevolg van hogere groei van het aantal leerlingen bij met name de WSV en de AICS dan begroot ad € 110k;
- hogere baten m.b.t. functiemix baten VO naar aanleiding van de nieuwe promoties in augustus 2014 ad € 105k.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdrage zijn € 1,1 miljoen hoger dan begroot door voornamelijk:

- hogere baten met betrekking tot de ontvangen vergoeding voor de tekorten van de huurkosten van de AICS over de jaren 2008 tot en met 2011 ad € 310k.
- hogere baten als gevolg van de afrekening van het project inhuizing Westburg College bij het Mundus College ad € 260k. De kosten zijn in 2013 gemaakt en in het resultaat verwerkt. In 2013 was niet bekend of we hiervoor een vergoeding van de gemeente zouden ontvangen. Voorzichtigheidshalve zijn de kosten in het resultaat verwerkt in 2013;
- hogere baten met betrekking tot het verbouwingsproject van het Berlage Lyceum en het Cartesius Lyceum ad € 179k. In de voorgaande jaren (2008-2013) zijn een aantal facturen in het resultaat verwerkt in plaats van op de balans. Hierdoor is er sprake van een meevaller in 2014;
- hogere baten met betrekking tot het verbouwingsproject van de AICS ad € 123k. In 2013 hebben we een aanvulling aangevraagd op het eerder toegekende bedrag naar aanleiding van de extra kosten die gemaakt zijn in 2012. Deze kosten hebben we in het resultaat van 2012 verwerkt, omdat niet zeker was dat DMO een aanvulling zou toekennen.

College- en cursusgelden

Dit betreft de lesgelden van ouders van leerlingen op de AICS (Amsterdam International Community School). De lesgelden zijn hoger dan begroot (€ 144k) als gevolg van onder andere meer leerlingen.

2014 vs 2013

De toename van de College-Cursus-les en het examengeld wordt met name veroorzaakt door een hoger aantal leerlingen en de verhoging van de bijdrage van de ouders ter compensatie van de gestegen kosten.

Overige baten

Overige baten zijn € 1,1 miljoen hoger dan begroot door o.a.

- hogere baten als gevolg van de overdracht van het vermogen van de Stichting Boekenfonds Nova aan Esprit Scholen ad € 466k;
- de afrekening van de projecten scholingsmiddelen (2011 en 2012), Project Nova 10 (2008 tot en met 2011) en Plusvoorziening (2013) ad €167k. De kosten zijn verwerkt in het resultaat van 2013. De baten worden verwerkt nadat de vaststellingsbeschikking is ontvangen;
- hogere opbrengsten schoolkantine ad € 133k door o.a. baten van de kantine van het Mundus College. In de begroting zijn we ervan uitgegaan dat de besparing op de kantine gerealiseerd zal zijn. Dus zowel de baten als de kosten zijn niet begroot.

Personele lasten

De personele lasten zijn € 1,7 miljoen hoger dan begroot. De belangrijkste verklaringen hiervoor zijn:

- het werkelijke aantal fte's is hoger dan begroot (gemiddeld 705, tegenover het begrote aantal fte's van 672). Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door vervangingen (bijvoorbeeld ziektevervangingen, spaarverlof/ouderschapsverlof, uitbreiding van de OP-formatie bij het Berlage Lyceum, uitbreiding van de formatie naar aanleiding van het starten van De nieuwe Internationale School Esprit (DENISE) en de nog niet gerealiseerde besparingen en ziektevervangingen bij het Mundus College;
- hogere kosten uitzendkrachten dan begroot ad € 631k door inzet van o.a. een interim directeur bij het Berlage Lyceum, personeelsadviseur bij het Mundus College en Cartesius Lyceum en de PO-scholen, ICT-inhuur bij het Mundus College en het Berlage Lyceum, de inzet van uitzendkrachten ter vervanging van zieke medewerkers en inzet van uitzendkrachten ten behoeve van projecten bij het Centraal Bureau.

Hiertegenover staan onder andere:

- een positief prijsverschil als gevolg van een lagere pensioenpremie dan begroot. In de begroting zijn we ervan uitgegaan dat het werkgeversdeel van de pensioenpremie niet zal dalen;

- een vrijval in de personele voorziening door onder andere van een deel van reorganisatievoorziening van het Mundus College. De reorganisatievoorziening is geactualiseerd naar aanleiding van het geactualiseerd reorganisatieplan OOP en de gerealiseerde besparingen.

2014 vs 2013

De toename van de personeelslasten in 2014 ten opzichte van 2013 wordt met name veroorzaakt door het aantal fte's 705 in 2014 ten opzichte van 680 in 2013. Dit wordt veroorzaakt door onder andere groei van het aantal leerlingen ten opzichte van 2013, hogere ziekteverzuim dan in 2013 en het starten van De Nieuwe Internationale School Esprit.

Afschrijvingen

De werkelijke afschrijvingen zijn lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de investeringen later in het jaar hebben plaatsgevonden.

Huisvestingslasten

De huisvestingskosten zijn € 272k lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door:

- lagere energiekosten ad € 475k als gevolg van o.a. een zachte winter (m.b.t. verbruik van gas) en lagere prijzen voor gas en elektra door het nieuwe afgesloten energiecontract.

2014 vs 2013

De daling van de huisvestingskosten ten opzichte van 2013 wordt veroorzaakt door lagere energiekosten.

Overige instellingslasten

De overige lasten zijn hoger dan begroot ad € 664k. Dit wordt hoofdzakelijk verklaard door:

- hogere advieskosten ad € 222k. Dit wordt vooral veroorzaakt door onder andere advocaatkosten als gevolg van een aantal juridische procedures, inzet van onderwijsdeskundige bij het Berlage Lyceum en inhuur van expertise die niet beschikbaar is binnen Esprit Scholen;
- hogere licentiekosten ad € 197k als gevolg van o.a. een afrekening van Confina over 2013 en over het eerste kwartaal 2014. Het werkelijk aantal verloningen is hoger dan het aantal verloningen dat in het contract is opgenomen. Tevens zijn de kosten van een aantal licenties duurder dan begroot;
- hogere kosten m.b.t. schoolwisselaars en stopplaatsen dan begroot ad € 276k. In juni en december hebben we de kosten doorbelast gekregen van het Samenwerkingsverband VO Amsterdam-Diemen m.b.t. de stopplaatsen over de jaren 2011, 2012 en 2013. Tevens is het aantal schoolwisselaars hoger dan begroot, met name bij het Mundus College.

2014 vs 2013

De stijging van de overige instellingskosten in 2014 ten opzichte van 2013 wordt met name veroorzaakt door hogere kosten met betrekking tot kosten van schoolwisselaars, kosten stopplaatsen en kosten van werkweken (hiertegenover staan ook baten).

Financiële baten en lasten

De financiële baten zijn lager dan de begroting door lagere rentepercentages dan begroot.

Resultaat

Het resultaat komt positief uit op € 794.085. Dat is € 937.485 hoger dan begroot. Voor 2014 was een negatief resultaat begroot van € 143.399.

In het resultaat is een bedrag ad € 387.977 aan kosten verwerkt. Dit zijn kosten die betrekking hebben op de gevormde bestemmingsreserve in 2013 m.b.t. een aantal projecten. Dit bedrag wordt ten laste van de gevormde bestemmingsreserve gebracht. Tevens is in het resultaat een bedrag ad € 747.246 per saldo aan meevallers verwerkt. Daarnaast is een bedrag ad € 686.360 in het resultaat verwerkt als gevolg van onder andere een vrijval uit de reorganisatievoorziening van het Mundus College.

Tot slot is in december de overdracht van het vermogen van de Stichting Boekenfonds Nova verwerkt in het resultaat ad € 365.844. Voor dit bedrag zal er een bestemmingsfonds worden gevormd in de jaarrekening. Conform de gemaakte afspraken zal dit bedrag uitgegeven worden aan een aantal projecten ten behoeve van de leerlingen van het Mundus College.

Het resultaat wordt toegevoegd aan het eigen vermogen: deels aan het vrij besteedbaar eigen vermogen ad € 196.218, deels aan de door het bestuur gevormde bestemmingsreserve Publiek ad € 232.023 (dit bedrag is opgebouwd uit een bedrag ad € 387.977 die in mindering is gebracht op de bestemmingsreserve en het nieuwe toegevoegde bedrag ad € 620.000) en deels aan het bestemmingsfonds Mundus College ad € 365.844.

1.8.5. Analyse van de balans per 31-12-14

Activa	31-12-14	31-12-13	mutatie 2014
<u>Vaste Activa</u>			
Materiële vaste activa	4.770.370	5.052.692	-282.322
Totaal vaste activa	4.770.370	5.052.692	-282.322
<u>Vlottende activa</u>			
Vorderingen	2.038.733	5.819.325	-3.780.592
Liquide middelen	24.212.072	16.859.599	7.352.473
Totaal vlottende activa	26.250.805	22.678.924	3.571.881
Totaal activa	31.021.175	27.731.616	3.289.559
Passiva	31-12-2014	31-12- 2013	mutatie 2014
<u>Eigen vermogen</u>			
Algemeen reserve	10.624.987	10.428.769	196.218
Bestemmingsreserve publiek	1.979.316	1.747.293	232.023
Bestemmingsfonds Mundus	365.844	0	365.844
Voorzieningen	3.943.800	4.552.179	-608.379
Kortlopende schulden	14.107.228	11.003.375	3.103.853
Totaal passiva	31.021.175	27.731.616	3.289.559

Materiële vaste activa

In 2014 is voor een bedrag van € 1,2 miljoen geactiveerd voor de aanschaf van de eerste inrichtingen van scholen, meubilair en ICT-gerelateerde aankopen. De afschrijvingen in 2014 bedragen € 1,5 miljoen.

Vorderingen

De afname van de vorderingen van € 3,8 miljoen wordt met name veroorzaakt door enerzijds de afrekening van het verbouwingsproject van de AICS, het herstel van de gevel van het Berlage Lyceum en de verbouwing van de WSV met betrekking tot voorgaande jaren ad € 3,3 miljoen.

Liquide middelen

De toename in de liquide middelen wordt met name veroorzaakt door de ontvangen gelden voor de afgerekende facilitaire projecten en doorlopende verplichtingen ad € 6,4 miljoen en de

ontvangst van het geld van de Stichting Boekenfonds Nova € 520k naar aanleiding van de overdracht van het vermogen aan Esprit Scholen.

Eigen vermogen

De toename in het eigen vermogen van € 794k betreft het positieve jaarresultaat 2014. Het resultaat wordt toegevoegd aan het eigen vermogen: deels aan het vrij besteedbaar eigen vermogen ad € 196k, deels aan de door het bestuur te vormen bestemmingsreserve Publiek ad € 232k (dit bedrag is opgebouwd uit een bedrag ad € 388k die in mindering wordt gebracht op de bestemmingsreserve en het nieuwe toegevoegd bedrag ad € 620k) en deels aan het bestemmingsfonds Mundus ad € 366k.

Voorzieningen:

De post voorziening is gedaald met € 608k als gevolg van met name een vrijval in personele voorzieningen met betrekking tot de reorganisatie van het Mundus College.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn met € 3,1 miljoen toegenomen. Deze toename wordt met name veroorzaakt doordat de loonbelasting en pensioenpremies over december 2014 niet in december 2014 betaald zijn maar in januari 2015 ad € 2,7 miljoen (in 2013 waren deze betaald in december).

1.8.6. Treasury en liquiditeitspositie

Esprit Scholen heeft in 2010 haar treasurystatuut aangepast aan de herziene regeling van OCW 'beleggen en belenen'. Esprit Scholen heeft op sommige onderdelen een voorzichtiger treasurybeleid dan is vereist. De liquide middelen zijn per balansdatum met € 7,4 miljoen toegenomen. De belangrijkste reden hiervoor zijn de ontvangen gelden van afgesloten projecten. Conform het treasurystatuut zijn deze overtollige middelen bij meerdere banken ondergebracht.

1.9. Begroting 2015

De begroting 2015 is de financiële vertaling van de ambities, speerpunten, doelstellingen en voorgenomen activiteiten voor 2015. De begroting voor 2015 kan als volgt worden samengevat:

- Negatief exploitatieresultaat van €-1.178 k: dit wordt veroorzaakt door het negatieve resultaat van het Mundus College (€ 675k) en de investering in De Nieuwe Internationale School Esprit (DENISE) (€ 503k).
Het negatieve resultaat van het Mundus College mag in lijn met de afspraken tussen het College van Bestuur en de Raad van Toezicht opgevangen worden via het eigen vermogen onder de voorwaarde dat de kengetallen niet onder de signaleringsgrenzen van de Commissie Don uitkomen. Het Mundus College heeft een plan ingediend met de noodzakelijke ombuigingen om binnen drie jaar een sluitende begroting te realiseren.
- Investerings: gemiddeld 1% van de baten ten behoeve van het wegwerken van achterstanden bij de vervanging en versterking van ICT-middelen;
- Leerlingaantallen: groei van het aantal leerlingen. De groei heeft betrekking op het primair onderwijs;
- Personeel: stijging t.o.v. begroting 2014, in verband met onder meer het starten van de Nieuwe Internationaal School Esprit en de groei van het aantal leerlingen bij de AICS, Europaschool en het Cartesius Lyceum. Tevens is het aantal fte's bij het Mundus College hoger dan in 2014 als gevolg van onder andere niet gerealiseerde besparingen.
Hiertegenover staat een daling van het aantal fte's bij onder meer het Marcanti College als gevolg van de daling van het aantal leerlingen en de wijziging van het onderwijsprofiel;
- Ziekteverzuim: in controle houden van het ziekteverzuimpercentage (5%);
- Groot onderhoud: verdere opbouw van de voorziening groot onderhoud om toekomstig onderhoud mogelijk te maken.

1.10. Continuïteitparagraaf

Voor de jaren 2015 tot en met 2017 worden negatieve resultaten verwacht. Dit is het gevolg van het resultaat bij het Mundus College en de geplande investeringen in De Nieuwe Internationale School Esprit (DENISE). Dit betreft een groeischool. De afgelopen jaren heeft Esprit Scholen, mede als gevolg van de reorganisatie bij het Mundus College, een focus gehad op de financiële prestaties. Voor de komende jaren is het scherp sturen op de begroting nog steeds van groot belang. In 2014 zijn de belangrijke risico's in kaart gebracht en zijn er beheersmaatregelen benoemd en voor zover mogelijk gekwantificeerd. Naar aanleiding hiervan zijn er noodzakelijke maatregelen getroffen en acties ondernomen. Op basis van de gemaakte inschattingen en de gehanteerde uitgangspunten zijn de getroffen maatregelen voldoende om de risico's op te vangen.

1.10.1. Personeelsbezetting en aantal leerlingen

Personeel bezetting in fte's	Realisatie	2015	2016	2017
	2014			
Management / Directie	35	33	31	31
Onderwijzend Personeel	516	526	511	512
Overige medewerkers	154	142	139	139
Totaal	705	701	681	682
Leerlingen aantal (tel datum 1-10 t-1)	6622	6678	6832	6962

Toelichting

- De daling van de formatie wordt met name veroorzaakt door de beoogde afname van het aantal OOP-medewerkers en OP-medewerkers bij het Mundus College als gevolg van het reorganisatieplan. Hiertegenover staat de groei van het aantal fte's voornamelijk bij de AICS als gevolg van de groei van het aantal leerlingen.
- Het verwachte aantal leerlingen stijgt in de komende jaren door de groei van het aantal leerlingen bij de AICS, De Nieuwe Internationaal School Esprit en de Europaschool. De

verwachte stijging van De Nieuwe Internationale School Esprit is gebaseerd op de businesscase.

1.10.2. Staat van Baten en lasten

Baten en lasten *1000	Realisatie 2014	2015	2016	2017
Baten				
Rijksbijdragen	51.600	51.580	51.579	52.206
Overige overheidsbijdragen	4.647	3.704	3.584	3.578
College-, cursus-, les- en examengelden	4.677	4.968	5.127	5.282
Overige baten	3.928	3.689	3.669	3.651
Totaal baten	64.852	63.941	63.959	64.717
Lasten				
Personele lasten	47.166	48.763	47.526	48.038
Afschrijvingen	1.483	1.496	1.448	1.299
Huisvestingslasten	7.370	7.619	7.523	7.603
Instellingslasten	8.208	7.990	7.954	8.162
Totaal Lasten	64.227	65.868	64.451	65.102
Saldo baten en lasten	625	-1.927	-492	-385
Saldo Financiële bedrijfsvoering	169	262	262	262
Saldo Buitengewone baten en lasten		488	0	0
Totaal resultaat	794	-1.177	-230	-123
Incidentele baten en lasten in totaal	1.411	488	0	0

Toelichting

- De incidentele posten in 2014 hebben betrekking op onder andere vrijval uit de reorganisatievoorziening, de overdracht van het vermogen van de Stichting Boekenfonds Nova en de meevallers naar aanleiding van de verantwoordingen van een aantal projecten uit de voorgaande jaren.
- Een negatief exploitatieresultaat van € -1178k in 2015. Dit resultaat wordt bepaald door het geplande negatieve resultaat van het Mundus college en De Nieuwe Internationale School Esprit. De resultaten in de jaren 2016 en 2017 worden bepaald door het resultaat van De Nieuwe Internationale School Esprit. Het tekort bij De Nieuwe Internationale School Esprit is conform het goedgekeurde businessplan.

Baten

- De stijging van de rijksbijdragen in 2017 wordt met name bepaald door de verwachte stijging van het aantal leerlingen bij met name de AICS, Europaschool en De Nieuwe Internationale School Esprit.
- De stijging van de college-, cursus-, les- en examengelden wordt veroorzaakt door hogere baten met betrekking tot de fees bij de AICS als gevolg van de stijging van het aantal leerlingen.

Lasten

- Personeelskosten stijgen als gevolg van:
 - De verhoging van de werkgeverslasten met 1%;
 - De stijging van het aantal onderwijzend personeel als gevolg van de stijging van het aantal leerlingen, onder andere bij de AICS, Europaschool en De Nieuwe Internationale School Esprit;
 - Hiertegenover staat de beoogde daling van het aantal onderwijs ondersteunend personeel en onderwijzende personeel bij het Mundus College als gevolg van de

beoogde reductie van het personeel om het Mundus College financieel gezond te krijgen.

- De huisvestingskosten en instellinglasten blijven nagenoeg gelijk.

Overige

- De nieuwbouw van het 4^e Gymnasium is gestart. De oplevering staat gepland in 2016. Het bouwheerschap is belegd bij de gemeente Amsterdam. Doordat het bouwheerschap bij de gemeente is belegd, zijn de bouwrisico's voor rekening van de gemeente Amsterdam.
- De besluitvorming over de nieuwbouw van de AICS is in voorbereiding.
- De verbouwing van het Mundus College is in voorbereiding en in 2015 zal er gestart worden met de bouw.

1.10.3. Balans

Balans *1000	Realisatie 2014	2015	2016	2017
Vaste Activa				
Materiële vaste activa	4.770	3.911	3.100	2.446
Vlottende activa	26.251	24.397	25.089	25.647
Totaal activa	31.021	28.307	28.189	28.093
Passiva				
Eigen vermogen				
Algemeen reserve	10.625	9.447	9.217	9.094
Bestemmingsreserve publiek	1.979	872	872	872
Bestemmingsfonds Mundus	366	186	180	-
Voorzieningen	3.944	3.696	3.814	4.020
Kortlopende schulden	14.107	14.107	14.107	14.107
Totaal passiva	31.021	28.307	28.189	28.093

Toelichting

- De meerjarenbalans is geactualiseerd met de realisatiecijfers van 2014 ten opzichte van de opgenomen balans in de meerjarenbegroting. Deze was gebaseerd op de prognose;
- De daling van de materiële vaste activa in de jaren 2015 tot en met 2017 heeft te maken met het volledig afgeschreven meubilair en inventaris die zijn aangeschaft in de jaren 2005, 2006 en 2007. In jaren 2015 tot en met 2017 zal er 1% van de baten geïnvesteerd worden conform de geldende interne norm voor investeringen;
- Het eigen vermogen zal conform de geprognostiseerde resultaten en de besteding van de bestemmingsreserve Publiek dalen in de komende jaren;
- De voorzieningen zullen in de komende jaren nagenoeg gelijk blijven;
- Bij het prognostiseren van de kortlopende schulden en vorderingen zijn we ervan uitgegaan dat deze gelijk blijven aan het saldo van 2014.

1.10.4. Overige rapportages

B1: Rapportage over de aanwezigheid en de werking van de interne risico beheersings- en controlesystemen

Het interne risicobeheersingssysteem bestaat uit:

- De planning- en controlecyclus;
- Administratieve organisatie;
- Risicomanagement.

Rapportagecyclus binnen Esprit Scholen

De P&C-cyclus is een instrumentarium dat bestaat uit processen en producten, bestuurlijke dialoog en managementafspraken dat het College van Bestuur, Raad van Toezicht en de schooldirecteuren van Esprit Scholen in staat stelt om antwoorden te krijgen op de kernvragen: 'Doen we de goede dingen' en 'Doen we die dingen goed?' (monitoring & evaluatie). De P&C-cyclus vormt hiermee het raamwerk dat het bestuur van Esprit Scholen in staat stelt doelen te formuleren, risico's te identificeren, processen te monitoren en tijdig bij te sturen.

Administratieve organisatie

Er is een duidelijke scheiding tussen bestuur en toezicht. Het kader voor de invulling van het toezicht zijn: de statuten, het reglement van de Raad van Toezicht, het reglement van het College van Bestuur en het managementstatuut die de bevoegdheden regelt van de schoolleiders.

De verantwoordelijkheden, bevoegdheden, functiescheidingen, richtlijnen en procedures zijn vertaald in processen en zijn vastgelegd in de AO-procedures.

Risicomanagement

Jaarlijks wordt bij het opstellen van de begroting een risicoanalyse opgesteld waarbij risico's worden geïdentificeerd, de kans dat het risico zich voordoet geschat en de impact van de risico's bepaald. Tevens worden er beheersmaatregelen benoemd en voor zover mogelijk gekwantificeerd. De risicoanalyse wordt opgenomen in de begroting en het meerjarenbegroting. De risicoanalyse wordt als onderdeel van de begroting vastgesteld door het College van Bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

B2: Beschrijving van de belangrijke risico's en onzekerheden

Zie paragraaf 1.9.2.

B3: Rapportage Toezichthoudend Orgaan

Zie paragraaf 1.6.

1.11. Toekomstige ontwikkelingen

Ontwikkeling leerlingaantallen

De afgelopen jaren is het leerlingaantal gegroeid. In 2014 bedroeg de groei 1% ten opzichte van 2013. De groei wordt veroorzaakt met name door de groei van het aantal leerlingen bij de PO-scholen. De komende jaren verwachten we een groei van het aantal leerlingen.

De groei zal met name plaatsvinden bij de AICS, De Nieuwe Internationale School Esprit en de Europaschool. De AICS zal de komende jaren relatief meer groeien, gelet op de wachtlijst en de druk op internationaal onderwijs in de stad. Dit geldt ook voor De Nieuwe Internationaal School Esprit. De groei bij de Europaschool is conform de ingediende plannen in 2012 om een gezonde financiële huishouding te realiseren. Tevens wordt op basis van het onderzoek van de gemeente Amsterdam een groei van het aantal VO-leerlingen verwacht.

In 2014 is een Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen voor het Voortgezet Onderwijs (RPO) ondertekend door de besturen van het voortgezet onderwijs in Amsterdam. Het nieuwe RPO is verstuurd naar de Ministerie van OC&W. De verwachting is dat het RPO in mei 2015 wordt bekrachtigd door de Minister van OC&W. Het nieuwe RPO geldt voor 2015-2020. Dit plan bestaat uit een set van afspraken over het aanbod van de onderwijsvoorzieningen en de spreiding ervan in de stad.

In 2014 is Esprit Scholen gestart met de Nieuwe Internationale School Esprit als nevenvestiging van het Berlage Lyceum. In het nieuwe RPO is onder andere geregeld dat De Nieuwe Internationaal School Esprit (DENISE) (onderdeel voortgezet onderwijs) een zelfstandige nevenvestiging van brinnummer 17YS wordt. De Nieuwe Internationale School Esprit (DENISE) richt zich op internationaal onderwijs voor nieuwkomers en Nederlandse leerlingen die internationaal onderwijs willen volgen. De Nieuwe Internationale School Esprit (DENISE) biedt onderwijs aan zowel leerlingen in het primair onderwijs als aan leerlingen in het voortgezet onderwijs. In de komende jaren verwachten we een groei van het aantal leerlingen bij de Nieuwe Internationale School Esprit (DENISE) (zowel PO- als VO-leerlingen).

In een 'Verklaring' d.d. 11 juli 2012 zijn drie Amsterdamse schoolbesturen voor voortgezet onderwijs en de gemeente Amsterdam overeengekomen dat in Nieuw-West een Beroepscollege West (BCW) gerealiseerd zou moeten worden. De partijen bij deze overeenkomst waren:

- Esprit Scholen;
- Stichting Amarantis, later opgevolgd door Stichting ZAAM;
- Stichting ROC van Amsterdam, later vertegenwoordigd door Stichting VOvA;
- Gemeente Amsterdam, vertegenwoordigd door de toenmalige wethouder.

Beroepscollege West moest gaan bestaan uit:

- het Nova College (tegenwoordig het Mundus College), onder het bestuur van Esprit Scholen;
- het Marcanti College, eveneens onder het bestuur van Esprit Scholen;
- het Westburg College, onder het bestuur van VOvA;
- het Calvijn met Junior College (CJC), onder het bestuur van ZAAM.

Daarbij is feitelijk overeengekomen dat het Beroepscollege West onder het bevoegd gezag van Esprit Scholen zou komen te ressorteren.

Teneinde het Beroepscollege West te realiseren, is per 1 augustus 2013 het Westburg College overgedragen aan Esprit Scholen. De per 1 augustus 2014 geplande overdracht aan Esprit Scholen van het Calvijn met Junior College is niet doorgedaan. Esprit Scholen zal in 2015 de mogelijkheden onderzoeken om de samenwerking tussen het Marcanti College en het Mundus College met betrekking tot vmbo-onderwijs in Amsterdam West te versterken.

Esprit Scholen verwacht in de komende jaren een lichte groei van het aantal leerlingen met name bij de volgende scholen: de AICS, De Nieuwe Internationale School Esprit (DENISE) en de Europaschool.

Personeel

In 2014 bedroeg de gemiddelde personele formatie 705 fte, verdeeld over 917 medewerkers. Dit is een stijging ten opzichte van 2013. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door twee factoren: ten eerste de groei van het aantal leerlingen op een aantal scholen waaronder het 4^e Gymnasium, het Cartesius Lyceum, de AICS en de Europaschool. Een andere factor is een hoger ziekteverzuimpercentage, waarbij het hogere verzuim heeft geleid tot meer vervangingsformatie.

De projectmatige start van De Nieuwe Internationale School Esprit (DENISE) heeft in eerste instantie vrijwel alleen geleid tot een verschuiving van personele inzet (merendeels vanuit het Berlage Lyceum). Externe aanname heeft nog maar zeer beperkt plaatsgevonden.

Functiemix

In 2014 is per 1 augustus het entreerecht ingevoerd binnen het voortgezet onderwijs, conform cao-afspraken. Hoewel dit was voorzien en in de eerste helft van 2014 met betrekking tot de functiemix zodoende een pas op de plaats was gemaakt, heeft dit toch tot een behoorlijke verschuiving geleid. Het percentage bereikbare functiemix voor het voortgezet onderwijs is in overleg met de GMR vastgesteld op 90% van de streefwaarden die door het ministerie van OC&W zijn opgenomen. De invoering van het entreerecht heeft geleid tot een overcapaciteit op LD-niveau Esprit-breed. De verwachting is wel dat er in de toekomst weer een lichte daling van het LD-percentage zal plaatsvinden wanneer medewerkers binnen de beschikbaar gestelde periode van twee jaar niet kunnen voldoen aan de functievereisten.

Opleidingsschool

Esprit Scholen is een geaccrediteerde opleidingsschool onder de noemer Opleiden met Esprit. Dit betekent dat al onze VO-scholen, en in toenemende mate ook de PO-scholen, actief bijdragen aan het opleiden van aankomende docenten. Het is een goede kweekvijver voor jong, aanstormend talent en draagt bij aan de invulling van onze maatschappelijke taak: wij willen een belangrijke bijdrage leveren aan goed onderwijs in Amsterdam.

In 2014 hebben wij gewerkt aan het verder integreren van ons beleid inzake opleiden in de school. Die afstemming is met zoveel verschillende scholen, niet altijd makkelijk, maar er zijn de nodige stappen gezet. Zo leveren alle scholen inmiddels docenten aan die worden opgeleid tot ontwerponderzoekers. Ook overleggen schoolleiders en schoolopleiders regelmatig over beleid en organisatie van de Opleidingsschool.

In 2014 is een onderzoek ingezet naar de kwaliteit van de begeleiding van beginnende docenten. Het streven is om vanaf 2015 de uitkomsten van dit onderzoek te integreren in ons HR-beleid. De Opleidingsschool biedt immers prima aanknopingspunten voor een onderscheidend werkgeversprofiel en daarmee voor het aantrekken van nieuwe docenten in de krappe arbeidsmarkt van de regio Amsterdam.

Momenteel bereiden we ons voor op een heraccreditatie van Opleiden met Esprit, meteen daarna verschuift onze aandacht naar een accreditatie voor Academisch Opleiden met Esprit. Vanaf 2017 hopen wij daarmee ook een geaccrediteerde academische opleidingsschool te zijn.

Medewerkerstevredenheid

Zowel in 2008 als in 2011 hebben er metingen plaatsgevonden inzake de tevredenheid van medewerkers. In het voorjaar van 2014 is opnieuw een onderzoek uitgezet. De resultaten daarvan zijn besproken en de ingezette acties worden geëvalueerd in het voorjaar van 2015. De gewenste verbeteringen zijn met name gericht op het beter managen van de werkdruk, verhogen van efficiënt werken en verbeteren van de communicatie.

In het medewerkersonderzoek wordt daarnaast aandacht besteed aan de beeldvorming over Esprit Scholen in algemene zin. De minder sterke scores gaan met name over de informatievoorziening van Esprit naar de scholen. De onderwijsorganisatie kan ondanks de 'couleur locale' voor elke school, worden versterkt door de aandacht te richten op de verbinding tussen de scholen en het groter verband. Om de verbindende rol te versterken zal meer aandacht worden besteed aan gezamenlijke opleidingen voor medewerkers en

leidinggevend. Dit is in 2014 ingezet met de Opleidingscarrousel en in 2015 zal dit verder worden uitgerold.

Verzuim

Het ziekteverzuimpercentage voor Esprit Scholen over het jaar 2014 is 5,9%. Dat is boven de norm voor 2014 (5%). Het verzuim bij de PO-scholen is 5% en bij de VO-scholen is 6,1%. Dit verzuim heeft aandacht op de scholen, onder meer met een geïntensiveerde verzuimbegeleiding en training voor leidinggevend.

Voor de inzet van invalkrachten lopen we per 1 juli tegen de grenzen van nieuwe wetgeving (Wet Werk en Zekerheid) aan. In verband met de invoering van de WWZ zijn mogelijkheden onderzocht voor het werken met een Vervangingspool, in eerste instantie voor de PO-scholen, in samenwerking met andere PO-besturen. Dit werken we uit voor het schooljaar 2015-2016.

e-HRM

In het HR-jaarplan van 2015 is opgenomen dat e-HRM wordt doorontwikkeld. Hierbij denken we aan toevoegen van mogelijkheden binnen employeeseelfservice en managementselfservice, het implementeren van een verzuimmanagementprogramma Esprit-breed (reeds gestart als pilot bij het Marcanti College in 2014) en digitalisering van personeelsdossiers. Dit vindt plaats in samenwerking met het nieuwe salarisadministratiekantoor Dyade.

Strategisch HRM

De dagen voor leidinggevend staan in 2015 in het teken van strategisch HRM. Versterking van het middenkader vindt plaats door gerichte trainingen en een te ontwikkelen leergang waarbij schoolleiders een belangrijke rol vervullen als begeleiders. Om te borgen dat HR-beleid gedragen wordt door schoolleiders en middenkader worden zij gevraagd hier input voor te leveren in sessies met P&O en inspirators uit het HR-veld. Conform de sectorafspraken zal er een nieuwe strategische personeelsplanning worden opgesteld in 2015.

Belangrijke ankers van strategisch HRM binnen Esprit Scholen zijn duurzame inzetbaarheid, (interne) mobiliteit en aantrekkelijk werkgeverschap. Om dit in samenhangend beleid vorm te geven wil Esprit Scholen onder andere meer begeleiding 'van werk naar werk' inzetten. Nu volgen we ex-medewerkers in uitkeringsposities enigszins ad hoc. Esprit Scholen stelt wel regelmatig een individueel budget beschikbaar voor scholing of loopbaanoriëntatie, maar structurele monitoring op het realiseren 'van werk naar werk' bij ex-medewerkers in een WW- of WGA-uitkering vindt onvoldoende plaats. Om dit te verbeteren is de samenwerking met onze verzekeraar Avero Achmea reeds nieuw leven in geblazen en zoeken we meerdere samenwerkingspartners met deze specifieke expertise.

Reorganisatie bij het Mundus College

In de afgelopen jaren is door onder andere het dalend aantal vmbo-leerlingen in het algemeen en meer concurrentie in Amsterdam West (doordat de vmbo-scholen vergelijkbaar onderwijsaanbod hebben) het aantal leerlingen in de afgelopen jaren significant gedaald bij het Mundus College. Hierdoor is de personeelsformatie onder druk komen te staan.

De exploitatie van het Mundus College zal als gevolg van de bovengenoemde ontwikkelingen in het komend jaar een tekort vertonen. Om het Mundus College weer financieel gezond te krijgen is het reorganisatieplan Onderwijsondersteunend Personeel (OOP) vastgesteld in 2013 met als doel om binnen drie jaar een sluitende exploitatie te realiseren. In 2014 is het reorganisatieplan OOP geactualiseerd. Naast de reorganisatie bij het Mundus College is er in 2014 extra geïnvesteerd in de kwaliteit van het onderwijs.

In 2014 is het aantal leerlingen bij het Mundus College weer gedaald met ongeveer 100 leerlingen ten opzichte van 2013. Om de daling van het aantal leerlingen op te kunnen vangen is Esprit Scholen eind 2014 gestart met voorbereidingen voor een sociaal plan in overleg met vertegenwoordigers van de bonden. In het sociaal plan wordt naast de reorganisatie van het OOP ook voorzien in formatie reductie van het onderwijzend personeel van het Mundus College. Daarnaast worden andere maatregelen genomen om de daling van het aantal leerlingen op te vangen.

ICT

De ontwikkelingen op het gebied van ICT en onderwijs gaan razendsnel. Het gebruik van apparatuur in en rond de klas neemt in hoog tempo toe. Daarmee veranderen ook de eisen die gesteld worden aan de toegankelijkheid van internet en (draadloze) netwerken. Esprit Scholen heeft het ICT-beheer gedecentraliseerd. Elke school voert een eigen beleid en heeft eigen beheerders in dienst opdat de ICT-infrastructuur zo nauw mogelijk op de onderwijsvisie aansluit.

In 2014 heeft een extern bedrijf de hele infrastructuur van alle Esprit Scholen geëvalueerd en naast de visie en plannen van de school gelegd. Hieruit is een rapport verschenen dat deels tot tevredenheid kan stemmen en tevens aangeeft waar winst te behalen valt. Ook geeft het een goed uitgangspunt voor een intercollegiaal overleg over visie op ICT en onderwijs.

In het kader van het doorbraakproject ICT en onderwijs van het ministerie van EZ en OC&W heeft Esprit Scholen actief geparticipeerd in de landelijke overlegtafels. Enkele scholen van Esprit hebben een aanvraag ingediend om deel te nemen aan de doorbraakprojecten in 2015.

Huisvesting

Esprit Scholen is juridische eigenaar van de schoolgebouwen en de gemeente is de economische eigenaar. In het kader van de doordecentralisatie van buitenonderhoud in het primair onderwijs komt per 1 januari 2015 de verantwoordelijkheid voor het buitenonderhoud bij de scholen te liggen in plaats van de gemeente. Dit betekent dat onderhoud voor rekening van het bestuur is.

Esprit Scholen heeft in nauwe samenwerking met de gemeente (Dienst Maatschappelijke Ontwikkelingen) in het verleden al vele succesvolle verbouw- en nieuwbouwprojecten uitgevoerd.

Afgelopen jaar is de bouwkundige renovatie van het Cartesius Lyceum geheel afgerond. Ook de gevelrenovatie van het Berlage Lyceum is inmiddels geheel afgehandeld.

In de zomer heeft de overdracht plaatsgevonden van het pand aan de Pieter de Hoochstraat 78 door het Montessorilyceum Amsterdam t.b.v. De Nieuwe Internationale School Esprit (DENISE). Het pand is in de zomer aangepast en ingericht voor negen groepen te verdelen over twee groepen primair onderwijs en zeven groepen voortgezet onderwijs. Per augustus is het gebouw in gebruik genomen.

Ten behoeve van het gewijzigd onderwijsprofiel bij het Marcanti College heeft in 2014 een verbouwing van het gebouw plaatsgevonden.

Daarnaast waren de volgende projecten in 2014 in voorbereiding of uitvoering; o.a. de besluitvorming over de vervangende nieuwbouw AICS, de geplande permanente nieuwbouw voor het 4e Gymnasium in de nieuwe wijk Houthavens en de verbouwing van het Mundus College.

Voor 2015 staat een verdere aanpak van de hiervoor genoemde lopende projecten op de planning. Verder is er een Europese aanbesteding voorbereid betreffende de inkoop boeken en licenties. Ook zal een aanbesteding begin 2015 plaatsvinden van de mobiele telefonie.

Alle nog niet bekeken contracten op inkoopgebied worden opnieuw tegen het licht gehouden en waar mogelijk opnieuw afgesloten na prijsaanbieding door meerdere partijen. Voorts zullen de ARBO-gerelateerde zaken (o.a. RI&E en BHV) worden geactualiseerd.

Bezuinigingen aan de ene kant en investeren in de kwaliteit aan de andere kant

In 2013 is het nationaal onderwijsakkoord gesloten waarin afspraken zijn gemaakt over structurele investeringen in het onderwijs. Het gaat onder meer om investeringen in de professionalisering van onder andere docenten en schoolleiders.

De afgelopen jaren is er bezuinigd op het onderwijs. Denk hierbij aan de bezuinigingen op de verschillende regelingen met betrekking tot de bekostiging. Naast deze bezuinigingen zijn er een aantal stille bezuinigingen doorgevoerd (o.a. btw-verhoging en het niet volledig compenseren van de stijging van de personeelskosten). In het tweede kwartaal van 2014 zijn de nieuwe cao's voor PO en VO afgesloten.

Naast de genoemde ontwikkelingen spelen ook de volgende ontwikkelingen op Esprit Scholen niveau die impact hebben op de financiën van Esprit Scholen. Het gaat hierbij om de reorganisatie bij het Mundus College en de geplande investeringen in De Nieuwe Internationale School Esprit.

Esprit Scholen zal met behulp van de inzet van haar medewerkers en daarnaast gebruikmakend van haar schaalgrootte, strategisch personeelsbeleid, optimale formatieplanning en een scherp bewustzijn van de kosten, de middelen zo efficiënt mogelijk inzetten voor goed onderwijs.

Concluderend zal Esprit Scholen zich in de toekomst opnieuw inzetten voor kwalitatief hoogwaardig onderwijs voor de leerlingen met de beschikbare middelen.

Ruth Kervezee
Voorzitter College van Bestuur

Amsterdam, 22 mei 2015

Percy Henry
Lid College van Bestuur

2. Jaarrekening

2.1. Balans per 31-12-2014 (na resultaatbestemming)

1 Activa

	31-12-2014	31-12-2013
Vaste Activa		
1.2 Materiële vaste activa	4.770.370	5.052.692
Totaal vaste activa	4.770.370	5.052.692
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	2.038.733	5.819.325
1.7 Liquide middelen	24.212.072	16.859.599
Totaal vlottende activa	26.250.805	22.678.924
Totaal activa	31.021.175	27.731.616

2 Passiva

	31-12-2014	31-12-2013
2.1 Eigen vermogen	12.970.147	12.176.062
2.2 Voorzieningen	3.943.800	4.552.179
2.4 Kortlopende schulden	14.107.228	11.003.375
Totaal passiva	31.021.175	27.731.616

2.2. Staat van Baten en Lasten over 2014

Baten			
	2014	Begroot 2014	2013
3.1 Rijksbijdragen	51.599.894	50.993.099	51.592.735
3.2 Overige overheidsbijdragen en - subsidies	4.647.176	3.545.029	4.317.862
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	4.677.164	4.533.000	3.869.932
3.5 Overige baten	3.927.609	2.833.684	4.038.902
Totaal Baten	64.851.843	61.904.812	63.819.431
Lasten			
	2014	Begroot 2014	2013
4.1 Personeelslasten	47.166.079	45.510.393	44.834.480
4.2 Afschrijvingen	1.483.248	1.544.344	1.462.857
4.3 Huisvestingslasten	7.369.896	7.642.268	7.807.239
4.4 Overige lasten	8.207.553	7.543.398	7.522.608
Totaal Lasten	64.226.776	62.240.403	61.627.184
Saldo Baten en Lasten	625.067	-335.591	2.192.247
5 Financiële baten en lasten	169.018	192.192	192.406
Resultaat	794.085	-143.399	2.384.653

2.3. Kasstroomoverzicht 2014

	31-12-14	31-12-13
	EUR	EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo Baten en Lasten	625.067	2.192.247
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	1.483.248	1.462.857
Mutaties voorzieningen	608.379-	489.590
Verandering in vlottende middelen:		
Vorderingen	3.766.700	967.507
Schulden	3.103.854	-768.418
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	8.370.490	4.343.783
Ontvangen interest	191.625	201.747
Betaalde interest (-/-)	8.716	9.341
Saldo ontvangen / betaalde interest	182.909	192.406
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	8.553.399	4.536.189
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	1.200.926-	-1.081.960
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.200.926	-1.081.960
Mutatie liquide middelen	7.352.473	3.454.229
Stand 1/1	16.859.599	13.405.370
Mutatie	7.352.473	3.454.229
Stand 31/12	24.212.072	16.859.599

De toename van de liquide middelen wordt met name veroorzaakt door de ontvangen gelden voor de afgerekende facilitaire projecten en doorlopende verplichtingen ad € 6,4 miljoen en de ontvangst van het geld van de Stichting Boekenfonds Nova € 520k naar aanleiding van de overdracht van het vermogen aan Esprit Scholen.

2.4. Grondslagen

Algemeen

Onderwijsstichting Esprit (Esprit Scholen) is gevestigd op Prinses Irenestraat 59 te Amsterdam en heeft als voornaamste activiteit het geven van primair en voortgezet onderwijs. De jaarrekening 2014 sluit aan bij het model Elektronisch Financieel Jaarverslag (EFJ).

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van titel 9 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de onderneming.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten bij Onderwijsstichting Esprit vorderingen, geldmiddelen en te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: vorderingen en kortlopende schulden overige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Vorderingen

Vorderingen worden na de eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindingsverliezen.

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa (inventaris) worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

Overheidssubsidies worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur en bedraagt drie jaar voor zover het investeringen in ICT betreft en tien jaar voor zover het investeringen in overige inventaris betreft.

De activeringsgrens bedraagt € 500.

Esprit Scholen is geen economisch eigenaar van gebouwen en terreinen.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Ter zake van verwachte kosten van periodiek groot onderhoud aan gebouwen, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Bijzondere waardeverminderingen

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te bepalen voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald op basis van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroomgenererende eenheid) geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingsverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroomgenererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingsverlies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen en effecten zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten.

Voorzieningen Algemeen

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden;
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen, waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde worden vergoed bij afwikkeling van de voorziening, wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen als op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan is gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben.

In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijk kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening WW

De voorziening heeft betrekking op 25% eigen risico van de wachtgeldregeling inclusief bovenwettelijke wachtgelduitkering. De voorziening is gebaseerd op het aantal deelnemers aan de regeling, de vastgestelde uitkeringen, verwachte indexatie, looptijd en uitstroomverwachting.

Voorziening Spaar- en overig verlof

Deze voorziening is gevormd voor de verplichtingen van de door personeelsleden opgebouwde rechten op spaarverlof. De voorziening is gebaseerd op de opgebouwde verlofuren.

Voorziening groot onderhoud

Voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van groot onderhoud en de periode die telkens verloopt tussen de werkzaamheden van groot onderhoud, een en ander zoals blijkend uit een meerjarenonderhoudsplan. De kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten.

Kortlopende schulden

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

Verantwoording van de baten

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen worden evenredig als baten verantwoord in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft. De geormerkte OCW-subsidies en niet-geormerkte OCW-subsidies met prestatieverklaring worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet-bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op de balansdatum.

Overheidsbijdragen en -subsidies

Gemeentelijke subsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Lesgelden

Lesgelden worden evenredig toegerekend aan het schooljaar.

Overige baten

Overige baten bestaan uit verhuur, detachering personeel, ouderbijdrage en overige baten.

Huuropbrengsten uit verhuur van sportzalen en lokalen worden lineair in de staat van baten en lasten opgenomen gedurende de looptijd van de huurovereenkomst.

Detacheringen worden conform detacheringscontract lineair in de staat van baten en lasten opgenomen.

De ouderbijdragen worden evenredig toegerekend aan het schooljaar.

De overige baten worden toegerekend aan de periode waar ze betrekking op hebben.

Personeelsbeloningen/pensioenen

Nederlandse pensioenregelingen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen.

Voor een op balansdatum bestaand overschot bij het pensioenfonds wordt een vordering opgenomen als de onderneming de beschikkingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de onderneming zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Bepaling reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

2.5. Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

VA Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde	Investering	Afschrijving	Aanschaf prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde
	1-1-2014	1-1-2014	1-1-2014			31-12-2014	31-12-2014	31-12-2014
1.2.1 Gebouwen en terreinen								
1.2.2 Inventaris en apparatuur	16.199.574	11.146.882	5.052.692	1.200.926	1.483.248	17.400.500	12.630.130	4.770.370
Materiele vaste activa	16.199.574	11.146.882	5.052.692	1.200.926	1.483.248	17.400.500	12.630.130	4.770.370

In 2014 is voor een bedrag van € 1.201k geactiveerd voor de aanschaf van de eerste inrichting van scholen, meubilair en ICT-gerelateerde aankopen. De afschrijvingen 2014 bedragen € 1.483k.

1.5 Vorderingen

	31-12-2014	31-12-2013
1.5.1 Debiteuren	726.028	1.560.548
1.5.6 Overige overheden	914.360	3.736.546
1.5.7 Overige vorderingen		314
1.5.8 Overlopende activa	592.125	736.470
1.5.9 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	193.780	214.553
Vorderingen	2.038.733	5.819.325
Uitsplitsing		
1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	16	
1.5.8.2 Verstrekte voorschotten	60.848	54.127
1.5.8.3 Overige overlopende activa	531.261	682.343
Overlopende activa	592.125	736.470
1.5.9.1 Stand per 1-1	214.553	448.890
1.5.9.2 Onttrekking	40.755	225.218
1.5.9.3 Dotatie	19.982	-9.119
Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	193.780	214.553

Vorderingen hebben allen een looptijd van korter dan één jaar.

De afname van de vorderingen op overige overheden van € 2,8 miljoen wordt met name veroorzaakt door de afrekening van het verbouwingsproject van de AICS, het herstel van de gevel van het Berlage Lyceum en de verbouwing van de WSV met betrekking tot voorgaande jaren ad € 3,3 miljoen. De afname van de debiteuren wordt veroorzaakt door de betaling van de VOvA voor de overdracht het Westburg College aan het Mundus College ad € 0,5 miljoen.

1.7 Liquide middelen

1.7 Liquide middelen		
	31-12-2014	31-12-2013
1.7.1 Kasmiddelen	19.440	12.635
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	18.699.313	11.443.517
1.7.3 Deposito's	5.493.319	5.403.447
Liquide middelen	24.212.072	16.859.599

Onder liquide middelen zijn uitsluitend deposito's opgenomen die direct of vervroegd opvraagbaar zijn. De liquide middelen staan allen ter vrije beschikking van de organisatie.

De toename in de liquide middelen wordt met name veroorzaakt door de ontvangen gelden voor de afgerekende facilitaire projecten en doorlopende verplichtingen ad € 6,4 miljoen en de ontvangst van het geld van de Stichting Boekenfonds Nova € 520k naar aanleiding van de overdracht van het vermogen aan Esprit Scholen.

2.1 Eigen vermogen		Stand 1-1- 2014	Resultaat	Stand 31-12- 2014
2.1.1	Algemene reserve	10.428.769	196.218	10.624.987
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	1.747.293	232.023	1.979.316
2.1.5	Bestemmingsfonds Mundus		365.844	365.844
	Eigen vermogen	12.176.062	794.085	12.970.147

Esprit Scholen heeft één eigen vermogen. Conform de gemaakte afspraken met Onderwijs Stichting Zelfstandig Gymnasia wordt de bijdrage van het 4^e Gymnasium aan het eigen vermogen van Esprit Scholen vermeld in de jaarrekening. De bijdrage van het 4^e Gymnasium aan het eigen vermogen van Esprit Scholen tot en met 2014 bedraagt € 2.185.115.

Bestemmingsreserve:

In 2013 is een bestemmingsreserve gevormd naar aanleiding van de ontvangen gelden als gevolg van het gesloten Nationaal Onderwijsakkoord. Hieronder staan de bestemmingsdoelen van de gevormde bestemmingsreserve. In 2014 is een bedrag ad € 388k ten laste van de bestemmingsreserve gebracht. In 2014 heeft het College van Bestuur besloten om een bestemmingsreserve te vormen ad € 620k (zie kopje Bestemmingsreserve 2014).

Bestemmingsdoelen bestemmingsreserve 2013

De bestemmingsreserve is conform de pijlers van het onderwijsmanifest gevormd en verdeeld over de volgende onderwerpen:

- internationalisering: het gaat hierbij om o.a. tweetalig onderwijs, meer vreemde talen, meer aandacht voor diversiteit en op te starten dependance (internationale school) van het Berlage Lyceum;
- passend onderwijs: het gaat hierbij om o.a. ICT-investeringen en projectgelden die o.a. betrekking hebben op de invoering van passend onderwijs;
- professionalisering medewerkers: het gaat hierbij om scholingskosten en investeringen in talentontwikkeling en de mogelijkheden om de kwaliteit van de docenten en schoolleiders te verhogen;
- Beroepscollege West: het gaat hierbij om o.a. onderwijskundig aanpassingen in het onderwijsprofiel van het Marcanti College, projectgelden m.b.t. het intensiveren van de samenwerking tussen de drie scholen (Mundus College (voorheen Nova), Calvijn met Junior College en Marcanti College);
- investeringen in de veiligheid bij het Mundus College en de kwaliteit van het onderwijs bij het Mundus College;
- extra investeringen in de Opleidingsschool naast de rijksbijdrage aan de kosten van de Opleidingsschool wil Esprit Scholen een extra bedrag investeren in de Opleidingsschool.
- fonds 4^E Gymnasium: het gaat hierbij om o.a. ICT-investeringen en investeringen in medewerkers.

Bestemmingsdoelen bestemmingsreserve 2014

Naar aanleiding van de daling van het aantal leerlingen en de noodzakelijke reductie van het aantal onderwijzend personeel om de daling van de baten op te vangen heeft het College van Bestuur besloten om een bestemmingsreserve te vormen om onder andere de reductie van het onderwijzend personeel te bewerkstelligen en om de kwaliteit van onderwijzend personeel te verbeteren. Dit betekent dat de kosten (de vertrekpremies) die betrekking hebben op de reductie van fte's aan het eind van 2015 ten laste gaan van de bestemmingsreserve.

Stand bestemmingsreserve 31-12-2013	1.747
Kosten ten lasten van de bestemmingsreserve	-388
Nieuwe bestemmingsreserve	620
Saldo bestemmingsreserve publiek 31-12-2014	1.979

Bestemmingsfonds

In 2014 zijn Esprit Scholen en de Stichting Boekenfonds Nova middels mediation overeengekomen dat het vermogen van de stichting minus de schulden wordt overgedragen aan Esprit Scholen. Deze middelen mogen conform de gemaakte afspraken aan projecten worden besteed ten gunste van de leerlingen van het Mundus College. Hiervoor is een bestemmingsfonds gevormd. Het ontvangen bedrag van € 520k minus de overgenomen schuld van € 56k is als opbrengst verwerkt in het resultaat. Hieronder is een overzicht van de bestedingen per project in 2014 opgenomen.

	Geboekt als opbrengst in 2014	Kosten in 2014	Resultaat 2014 = bestemmings- reserve
Fitness	108.000	65.859	42.141
Werkproject	90.000	15.000	75.000
Foto/film	29.000		29.000
Muziek	34.000		34.000
Thuisbasis	80.000		80.000
Stille werkplek	93.671	16.968	76.703
Buitenschool	29.000		29.000
	463.671	97.827	365.844

		Stand per 1-1- 2014	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12- 2014	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	2.899.349	388.041	227.988	1.074.402	1.985.000	1.042.326	942.674
2.2.3	Overige voorzieningen	1.652.830	588.668	282.698		1.958.800	391.760	1.567.040
	Voorzienenen	4.552.179	976.709	510.686	1.074.402	3.943.800	1.434.086	2.509.714

Personeelsvoorzieningen voor spaar- en overig verlof, jubilea uitkeringen, reorganisatie- en WW-voorziening.

De reorganisatievoorziening omvat de ingeschatte kosten voor de afvloeiing van personeel als gevolg van besloten inkrimping van de managementlaag, inkrimping van de formatie van OOP-medewerkers en de kosten van verplaatsing van medewerkers naar andere vestigingen binnen Esprit Scholen of begeleiding naar ander werk.

De nominale waarde is de gehanteerde methode voor de berekening van de personeelsvoorziening. Hiernaast zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd voor de WW-voorziening en de reorganisatievoorziening:

De berekende bedragen voor de reorganisatievoorziening zijn gebaseerd op de gemiddelde jaarlijkse loonkosten.

De WW-voorziening is gebaseerd op de aanname dat 30% van de medewerkers die in de WW terecht komen en een baan vindt binnen twee jaar.

Overige voorzieningen

De onderhoudsvoorziening houdt verband met toekomstig groot onderhoud aan de panden en is nagenoeg geheel langlopend.

2.4 Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2014	31-12-2013
2.4.3	Crediteuren	1.567.732	558.013
2.4.4	OCW/EZ	188.514	384.181
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.145.949	86.223
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	621.002	7.094
2.4.9	Overige kortlopende schulden	4.045.621	3.326.046
2.4.10	Overlopende passiva	5.538.410	6.641.818
	Kortlopende schulden	14.107.228	11.003.375
	Uitsplitsing		
2.4.7.1	Loonheffing	2.127.616	78.220
2.4.7.2	Omzetbelasting	18.333	8.003
	Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.145.949	86.223
2.4.10.3	Vooruitontvangen investeringssubsidies	1.822.030	2.210.402
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	1.590.599	1.507.625
2.4.10.8	Overige	2.125.781	2.923.791
	Overlopende passiva	5.538.410	6.641.818

Kortlopende schulden hebben allen een looptijd van korter dan één jaar.

De kortlopende schulden zijn met € 3,1 miljoen toegenomen. Deze toename wordt met name veroorzaakt doordat de loonbelasting en pensioenpremies over december 2014 niet in december 2014 betaald zijn maar in januari 2015 ad € 2,7 miljoen (in 2013 waren deze betaald in december).

De toename van de crediteuren wordt veroorzaakt door een nota voor huurkosten van een schoolgebouw voor 2015 (€ 0,5 miljoen) waarvan de betaling onderweg was per 31-12-14.

De overige kortlopende schulden bestaan voornamelijk uit de les gelden voor schooljaar 2014/2015 die we lineair over het schooljaar laten vrijvallen.

De vooruit ontvangen investeringssubsidies omvatten bedragen met betrekking tot de eerste inrichting van de AICS en Cartesius Lyceum. De subsidies vallen vrij ten gunste van het resultaat in dezelfde jaren als waarin de afschrijving van de eerste inrichting plaatsvindt.

Financiële instrumenten

Algemeen

De onderneming maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van een beperkt aantal financiële instrumenten die de onderneming blootstelt aan markt-, rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

Om deze risico's te beheersen heeft de onderneming een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de onderneming te beperken.

Kredietrisico en kredietmitigerende aspecten

De onderneming loopt kredietrisico over overige vorderingen en liquide middelen. Het maximale kredietrisico dat de onderneming loopt bedraagt € 26,3 miljoen, bestaande uit vorderingen ad € 2,1 miljoen en liquide middelen ad € 24,2 miljoen. De vorderingen hebben

betrekking op een groot aantal debiteuren voor een totaal bedrag van € 0,5 miljoen, gemeenten ad € 0,9 miljoen en overige ad € 0,7 miljoen. De liquide middelen zijn bij Nederlandse systeembanken met een A-rating geplaatst. Wij achten het kredietrisico hierover zeer minimaal.

Renterisico en kasstroomrisico

De onderneming loopt renterisico over de rentedragende schulden. De stichting heeft geen langlopende leningen. Voor schulden met variabel rentende renteaftspraken loopt de onderneming risico ten aanzien van toekomstige kasstromen.

Valutarisico

De stichting is alleen werkzaam in Nederland en loopt derhalve geen valutarisico.

Prijrisico

De stichting heeft geen aandelen en loopt derhalve geen prijrisico.

Liquiditeitsrisico

De onderneming bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de onderneming steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

Reële waarde

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kortlopende vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden benadert de boekwaarde daarvan.

MG Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond ?
SAMENW LRO&SCHOLEN VL03	592714	18-12-2013	97.500	97.500	N
LHBT JONGEREN SVL3	OND2012	23-11-2012	8.000	8.000	J
SAMENW LRO&SCHOLEN VL04	592799	18-12-2013	97.500	97.500	N
ZIJINSTROOM 14 ZI5V	646478+655083	20-11-2014	40.000	40.000	N
LERARENBEURS LB LBP3	550351	20-8-2013	7.819	7.819	J
LERARENBEURS LB LBP3	550404	21-10-2013	5.560	5.560	J
LERARENBEURS LB LBP3	590936	18-12-2013	93.168	93.168	J
LERARENBEURS LB LBV4	645501	20-8-2014	3.098	3.098	N
LERARENBEURS LB LBP4	645404	20-8-2014	11.139	11.139	N
LERARENBEURS LB LBV4	663179	18-12-2014	110.307	110.307	N
LERARENBEURS LB LBV4	645269	20-8-2014	6.317	6.317	N
LERARENBEURS LB LBV4	655558	20-11-2014	2.228	2.228	N
Totaal			482.636	482.636	

G2B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Saldo	Ontvan gen in verslag jaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten	Saldo nog te besteden
				1-1-2014			31-12-2014	31-12-2014
VERLOFSUB 2010 VL0D	275575	9-11-2010	47.762	5.345			42.417	5.345
VERLOFSUB 2010 VLOV	BEK-10/97010	15-9-2010	41.996	3.963			38.033	3.963
ZIJ-INSTROOM ZIN1 DL DIRECTIE	BEK-2011/963	13-1-2011	19.000	14.936		11.663	15.727	3.273
ZIJINSTROOM 201 ZI1V	374014	6-9-2011	38.000	28.885		28.553	37.668	332
VERLOFSUB 2011VL1V	369978	4-11-2011	99.263	26.361			72.902	26.361
LERARENBEURS 2012 LBV2	475012+4799 10+485963	29-10-2012	88.980	54.322			34.658	54.322
ZIJINSTROOM 12 ZI2V	479368	28-8-2012	19.000	11.720			7.280	11.720
ZIJINSTROOM 12 ZI2V	484840	20-11-2012	19.000	19.000				19.000
ZIJINSTROOM 13 ZU3V	563572	21-10-2013	80.000	70.000		54.927	64.927	15.073
INOVATIE IMPULS SUV4	602107	10-1-2014	10.740		10.740	5.764	5.764	4.976
Totaal			463.741	234.532	10.740	100.907	319.376	144.365

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Per balansdatum zijn de volgende niet uit de balans blijkende verplichtingen (groter dan € 50.000,- op jaarbasis) opgenomen:

- Raamovereenkomst leermiddelen: er is op basis van een Europese aanbesteding een vierjarig contract afgesloten met Van Dijk Educatie inzake de levering van boeken (project "gratis schoolboeken") en verlengd tot en met schooljaar 2014/2015. De restwaarde van dit contract per 31 december 2014 bedraagt € 381.796.
- Aanbesteding schoonmaak: er is op basis van een Europese aanbesteding een tweejarig contract afgesloten met twee partijen voor het uitbesteden van de schoonmaakwerkzaamheden, te weten: Effectief voor het basisonderwijs en Hectas voor het voortgezet onderwijs. Beide contracten hebben een looptijd van 2 november 2013 tot 2 november 2015. De restwaarde van het contract per 31 december 2014 voor het afnemen van de diensten bij Effectief betreft € 52.408,- en voor Hectas betreft deze € 390.222,-.
- Huurovereenkomst met Breevast voor de huur aan de Prinses Irenestraat 59/61 t.b.v. huisvesting AICS: De overeenkomst is verlengd tot 31 juli 2018. Per 1 augustus 2015 bedraagt de jaarlijkse huur € 2.152.167,-.
- Per 1 januari 2015 is een overeenkomst gesloten met Dyade: de duur van het contract is een jaar met stilzwijgende verlenging van steeds een jaar ad € 117.500.
- BAPO: de Regeling Bevordering Arbeidsparticipatie Ouderen (BAPO) voorziet erin dat werknemers van 52 jaar en ouder onder gunstige financiële voorwaarden hun werkweek kunnen bekorten. De omvang van het verlof bedraagt per jaar bij een leeftijd van 52 t/m 55 jaar 170 klokuren en vanaf 56 jaar 340 klokuren.
- Juridische procedures: Esprit Scholen heeft geen juridische procedures lopen.

Voor onderwijsinstellingen die onder de WVO vallen, is het op basis van artikel 5 van de (Gewijzigde) Regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs" (kenmerk WJZ-2005/54063802 en kenmerk VO/F -2006/1769) toegestaan een vordering op te nemen bij het ministerie van OC&W. Hiervan is echter geen gebruik gemaakt. De vordering op het ministerie van OC&W is ter hoogte van de op dat moment bestaande schuld aan het personeel in verband met:

- de tot en met december opgebouwde bruto vakantietoelagen;
- de over de maand december door het bevoegd gezag verschuldigde afdracht pensioenpremies en loonheffing verbonden salarisbetalingen op grond van de van toepassing zijnde wet- en regelgeving. De vordering bedraagt op 31 december 2014 € 2.127.616,-.

Overheidsbijdragen

3.1	Rijksbijdragen		
		2014	2013
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EZ	45.169.256	45.199.477
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ	6.151.583	6.393.258
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	279.055	
	Rijksbijdragen	51.599.894	51.592.735
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies		
		2014	2013
3.2.1	Gemeentelijke bijdrage en -subsidies	4.622.633	4.311.892
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	24.543	5.970
	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.647.176	4.317.862
3.3	Andere baten		
3.3	College-, cursus-, les- en examengelden		
		2014	2013
3.3.1	Lesgelden sector VO	4.677.164	3.869.932
	Coll-, curs-, les- en examengelden	4.677.164	3.869.932
3.5	Overige baten		
		2014	2013
3.5.1	Verhuur	105.864	89.572
3.5.2	Detachering personeel	239.467	198.932
3.5.5	Ouderbijdragen	1.626.712	1.464.681
3.5.6	Overige	1.955.566	2.285.717
	Overige baten	3.927.609	4.038.902

De ontvangen gelden voor passend onderwijs voor schooljaar 14/15 welke via desamenwerkingsverbanden worden ontvangen, maken in 2014 onderdeel uit van de rijksbijdragen (€ 279.055). De WSN-gelden voor passend onderwijs maakten tot en met 2013 onderdeel uit van de overige baten.

De toename van de college-, cursus-, les- en examengelden wordt met name veroorzaakt door een hoger aantal leerlingen en de verhoging van de bijdrage van de ouders ter compensatie van de gestegen kosten.

De post overige onder overige baten betreft met name subsidies en vergoedingen van niet-overheidsinstanties en nagekomen baten uit voorgaande jaren. In 2013 is een vergoeding van € 506k ontvangen met betrekking tot overgenomen leerlingen van het Westburg College per 1 augustus 2013. In 2014 heeft de vermogensoverdracht van de Stichting Boekenfonds Nova aan Esprit Scholen (€ 466k). In 2014 zijn de nagekomen baten met betrekking tot voorgaande jaren € 96k lager dan in 2013.

Lasten

4.1	Personeelslasten		
		2014	2013
4.1.1	Lonen en salarissen	45.529.890	43.043.909
4.1.2	Overige personele lasten	2.089.233	2.429.565
4.1.3	Af: uitkeringen	453.044	638.994
	Personeelslasten	47.166.079	44.834.480
	Uitsplitsing		
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	35.998.937	33.983.206
4.1.1.2	Sociale lasten	4.313.574	3.980.269
4.1.1.3	Pensioenpremies	5.217.379	5.080.434
	Lonen en salarissen	45.529.890	43.043.909
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-686.360	143.288
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	1.262.837	931.654
4.1.2.3	Overig	1.512.756	1.354.623
	Overige personele lasten	2.089.233	2.429.565
4.2	Afschrijvingen		
		2014	2013
4.2.2	Materiële vaste activa	1.483.248	1.462.857
	Afschrijvingen	1.483.248	1.462.857
4.3	Huisvestingslasten		
		2014	2013
4.3.1	Huur	3.100.869	2.736.373
4.3.3	Onderhoud	1.143.117	1.279.066
4.3.4	Energie en water	952.755	1.376.644
4.3.5	Schoonmaakkosten	1.181.601	1.212.897
4.3.6	Heffingen	175.396	123.514
4.3.8	Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	588.668	668.910
4.3.7	Overige	227.490	409.835
	Huisvestingslasten	7.369.896	7.807.239
4.4	Overige lasten		
		2014	2013
4.4.1	Administratie en beheerslasten	66.047	85.259
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	4.210.958	3.714.985
4.4.3	Dotatie overige voorzieningen	19.982	-9.119
4.4.4	Overige	3.910.566	3.731.483
	Overige lasten	8.207.553	7.522.608
	Specificatie honorarium		
4.4.1.1	Onderzoek jaarrekening	31.581	34.742
4.4.1.2	Andere controleopdrachten	34.466	50.517
	Accountantslasten	66.047	85.259
5	Financiële baten en lasten		
		2014	2013
5.1	Rentebaten	177.735	201.747
5.5	Rentelasten (-/-)	8.717	9.341
	Financiële baten en lasten	169.018	192.406

Personeelslasten

De toename van de personeelslasten in 2014 ten opzichte van 2013 wordt met name veroorzaakt door het aantal fte's 705 in 2014 ten opzichte van 680 in 2013. Dit wordt veroorzaakt door onder andere groei van het aantal leerlingen ten opzichte van 2013, hogere ziekteverzuim dan in 2013 en het starten van De Nieuwe Internationale School Esprit (DENISE).

Personeel niet in loondienst

De hogere kosten uitzendkrachten zijn het gevolg van inzet van o.a. een interim directeur bij het Berlage Lyceum, een personeelsadviseur bij het Mundus College en Cartesius Lyceum en de PO-scholen, ICT-inhuur bij het Mundus College en het Berlage Lyceum, de inzet van uitzendkrachten ter vervanging van zieke medewerkers en inzet van uitzendkrachten ten behoeve van projecten bij het Centraal Bureau.

De vrijval uit personele voorzieningen wordt met name veroorzaakt door een vrijval uit de reorganisatievoorziening van het Mundus College.

Energie en water

De energiekosten in 2014 zijn lager dan in 2013 door een zachtere winter en door lagere tarieven voor gas en elektra door het nieuw afgesloten contract.

Overige lasten

Onder de post overige lasten worden onder andere ICT-kosten, advieskosten, marketingkosten en voorlichtingskosten verantwoord.

Segmentatie			
Baten		VO	PO
3.1	Rijksbijdragen	43.884.077	7.715.817
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.232.470	414.706
3.3	College-, cursus-, les- en examengelden	2.279.290	2.397.874
3.5	Overige baten	3.030.602	897.007
	Totaal Baten	53.426.439	11.425.404
Lasten			
4.1	Personeelslasten	38.856.036	8.310.043
4.2	Afschrijvingen	1.333.960	149.288
4.3	Huisvestingslasten	6.521.457	848.439
4.4	Overige lasten	6.820.912	1.386.641
	Totaal Lasten	53.532.365	10.694.411
	Saldo Baten en Lasten	-105.926	730.993
5	Financiële baten en lasten	166.562	2.456
	Resultaat	60.636	733.449

***E* Overzicht verbonden partijen**

Naam	Juridische vorm 2014	Statutaire zetel	Code activiteiten*	Eigen vermogen 31-12- 2014	Resultaat jaar 2014	Art 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
				EUR	EUR	Ja/Nee	%	Ja/Nee
Stichting leermiddelen en activiteiten Berlage Lyceum	Stichting	Amsterdam	4	NVT	NVT	N	0%	N
Stichting Mr.dr. Spaanderfonds voor behoud van cultuurhistorische zaken met betrekking tot de gebouwen van het Berlage Lyceum	Stichting	Amsterdam	4	NVT	NVT	N	0%	N
Stichting Montessori Basisschool de Westelijke Eilanden	Stichting	Amsterdam	4	NVT	NVT	N	0%	N
Watergraafsmeerse Schoolvereniging	Vereniging	Amsterdam	4	NVT	NVT	N	0%	N
Stichting Boeken en leermiddelenfonds Esprit Scholengroep vestiging Marcanti	Stichting	Amsterdam	4	NVT	NVT	N	0%	N
Stichting Vrienden van het Cartesius Lyceum	Stichting	Amsterdam	4	NVT	NVT	N	0%	N
Stichting Montessorischool Landsmeer	Stichting	Landsmeer	4	NVT	NVT	N	0%	N

WNT Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen

VERMELDING TOPFUNCTIONARISSEN EN GEWEZEN TOPFUNCTIONARISSEN (alle bestuurders met dienstbetrekking)

naam	voorz. j / n	ingang dienst- verband	einde dienst- verband	omvang dienst- verband in FTE	beloning €	belastbare onkosten- vergoeding €	voorziening beloning op termijn €	uitkering beëindiging dienstverband	motiveringen overschrijding norm en andere toelichtingen
R.T. Kervezee	j	1-4-2006		1	125.831	3.750	21.687		
P. Henry	n	15-11-2014		1	12.355	0	1.999		

VERMELDING TOEZICHTHOUDERS (lid van het hoogste toezichthoudende orgaan)

naam	voorz. j / n	ingang functie- vervulling	einde functie- vervulling	beloning €	belastbare onkosten- vergoeding €	voorziening beloning op termijn €	uitkering beëindiging dienstverband	motiveringen overschrijding norm en andere toelichtingen
E. Gerritsen	j	1-1-2007	31-12-2014	7.489				
J. Thielen	n	1-1-2007	31-12-2014	5.389				
M. Usta	n	1-1-2007	31-12-2014	4.073	74			
Y. Kortooms	n	1-5-2008		6.705	56			
F. Roozen	n	1-6-2012		5.389				
W. van Gemert	n	1-1-2007	17-5-2014	2.245	123			
H. Teekens	n	1-1-2007	17-5-2014	2.245				
J. Duttenhover	n	16-5-2014		3.593				
S. Lutchman	n	16-5-2014		2.715	9			

De instelling heeft de Beleidsregels toepassing WNT als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd. De Aanpassingswet WNT, die onderdeel is van dit normenkader, is nog niet door de Eerste Kamer aangenomen, hetgeen kan leiden tot aanpassingen van de verstrekte informatie uit hoofde van de Aanpassingswet WNT.

3. Overige gegevens

3.1. Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende bladzijden.

3.2. Resultaatbestemming

Het resultaat over 2014 bedraagt € 794.085. Het resultaat wordt als volgt toegevoegd aan het eigen vermogen:

Vrij besteedbaar eigen vermogen	196.218
Bedrag ten laste van bestemmingsreserve publiek	387.977-
Bedrag toegevoegd aan bestemmingsreserve publiek	620.000
Bestemmingsfonds Mundus	365.844
Resultaat	794.085

3.3. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te vermelden.

Amsterdam, 22 mei 2015

College van Bestuur

R.T. Kervezee
Voorzitter College van Bestuur

P. Henry
Lid van het College van Bestuur

Raad van Toezicht

S.S. Lutchman
Voorzitter Raad van Toezicht

J. S. Duttenhofer

Y.A.C.H. Kortooms

F.A. Roozen

E. M. Soerjatin